

# 审计报告

---

苏州莱恩精工合金股份有限公司

容诚审字[2021]200Z0536号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

## 目 录

| <u>序号</u> | <u>内 容</u>  | <u>页码</u> |
|-----------|-------------|-----------|
| 1         | 审计报告        | 1-6       |
| 2         | 合并资产负债表     | 7-8       |
| 3         | 合并利润表       | 9         |
| 4         | 合并现金流量表     | 10        |
| 5         | 合并所有者权益变动表  | 11-14     |
| 6         | 母公司资产负债表    | 15-16     |
| 7         | 母公司利润表      | 17        |
| 8         | 母公司现金流量表    | 18        |
| 9         | 母公司所有者权益变动表 | 19-22     |
| 10        | 财务报表附注      | 23-221    |

容诚审字[2021]200Z0536 号

## 审计报告

苏州莱恩精工合金股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了苏州莱恩精工合金股份有限公司(以下简称莱恩精工或公司)财务报表,包括2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了莱恩精工2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于莱恩精工,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关会计期间/年度：2021年1-6月、2020年度、2019年度和2018年度。

参见财务报表附注三、28，五、37，十五、4。

莱恩精工2021年1-6月、2020年度、2019年度和2018年度分别确认收入58,447.02万元、101,210.61万元，87,752.99万元和91,525.61万元。营业收入作为莱恩精工的关键业绩指标之一，收入确认的真实性和准确性对公司财务数据有重大影响，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

2021年1-6月、2020年度、2019年度和2018年度财务报表审计中，针对营业收入确认的真实性和准确性，我们执行了以下程序：

（1）了解莱恩精工与收入确认相关的内部控制，并对关键节点实施穿行测试和检查，评估这些内部控制设计和运行的有效性；

（2）抽样检查莱恩精工与产品销售收入相关的销售合同、销售发票、运单、客户签收单、报关单、销售回款等资料，评估收入确认的真实性依据是否充分；

（3）对营业收入和毛利率的波动实施实质性分析程序，向公司管理层了解波动的原因，并判断收入和毛利率波动的合理性；

（4）对主要客户的销售发生额及往来余额进行函证，评估收入确认的真实性依据是否充分；

（5）查询主要客户的工商资料及涉诉情况，并对主要客户进行实地走访，了解重要客户的经营状况及持续经营能力，与莱恩精工是否存在关联关系，核实主要客户的背景信息及双方的交易信息；

(6) 选取莱恩精工资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对销售合同、运单、客户签收单、报关单等资料，评估收入确认的准确性及是否存在跨期；

(7) 针对外销收入，取得海关电子口岸信息等资料，核实收入确认的真实性依据是否充分。

通过获得的证据，我们认为管理层关于收入确认真实性和准确性方面所做的判断是恰当的。

## (二) 应收账款的可回收性

### 1. 事项描述

相关会计期间/年度：2021年1-6月、2020年度、2019年度和2018年度。

参见财务报表附注三、10，三、12，五、5，十五、1。

截止至2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日，莱恩精工合并财务报表应收账款余额分别为人民币10,175.31万元、11,097.08万元、11,879.54万元、12,752.10万元。公司根据应收账款的可回收性为判断基础确认坏账准备，坏账准备余额分别为人民币531.84万元、806.04万元、787.00万元、829.89万元。应收账款期末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量及其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，我们将应收账款坏账准备的计提认定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

2021年1-6月、2020年度、2019年度和2018年度财务报表审计中，针对应收账款的可回收性，我们执行了以下程序：

(1) 了解莱恩精工管理层确认应收账款可回收性及坏账准备计提相关的内部控制，评估这些内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率和单项评估计提坏账准备的判断等；

(3) 查询主要客户的工商资料及涉诉情况，并对重要客户进行实地走访，了解重要客户的经营状况及持续经营能力，评估管理层是否充分识别已发生坏账的应收账款；

(4) 对期末余额较大或当期发生额较大的客户进行独立发函，并对整个发函过程进行控制；

(5) 检查主要客户应收账款期末余额是否在约定的信用期内，了解并复核超过信用期的主要客户的信息以及管理层对于其可回收性的判断依据是否充分；

(6) 抽样检查大额或账龄较长应收账款的期后回款情况。

通过获得的证据，我们认为管理层关于应收账款的可回收性方面所做的判断是恰当的。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估莱恩精工持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算莱恩精工、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督莱恩精工的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对莱恩精工持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致莱恩精工不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就莱恩精工中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁

止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页为苏州莱恩精工合金股份有限公司容诚审字[2021]200Z00536号报告之签字盖章页。）



中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：施琪璋



中国注册会计师：李飞



中国注册会计师：卫春丽



2021年10月22日



# 合并资产负债表

编制单位：苏州莱恩精工合金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                    | 附注   | 2021年6月30日            | 2020年12月31日           | 2019年12月31日           | 2018年12月31日           |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |                       |                       |
| 货币资金                   | 五、1  | 108,881,329.89        | 83,594,941.82         | 92,645,929.10         | 33,911,968.28         |
| 交易性金融资产                | 五、2  | 202,384.20            |                       |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 五、3  |                       |                       |                       | 179,600.00            |
| 衍生金融资产                 |      |                       |                       |                       |                       |
| 应收票据                   | 五、4  | 1,180,723.14          | 9,534,261.91          | 22,975,928.92         | 4,697,758.42          |
| 应收账款                   | 五、5  | 96,434,739.31         | 102,910,424.69        | 110,925,400.57        | 119,222,129.53        |
| 应收款项融资                 | 五、6  |                       |                       | 641,853.79            |                       |
| 预付款项                   | 五、7  | 3,459,150.82          | 3,427,025.37          | 1,737,087.05          | 1,014,669.15          |
| 其他应收款                  | 五、8  | 15,270,525.70         | 908,798.69            | 5,652,678.22          | 7,693,605.21          |
| 其中：应收利息                |      |                       |                       |                       |                       |
| 应收股利                   |      |                       |                       |                       |                       |
| 存货                     | 五、9  | 209,945,510.54        | 158,157,997.36        | 108,003,771.57        | 99,479,079.75         |
| 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、10 | 51,194,993.14         | 28,841,248.53         | 13,024,223.62         | 39,394,002.34         |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>486,569,356.74</b> | <b>387,374,698.37</b> | <b>355,606,872.84</b> | <b>305,592,812.68</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |                       |                       |
| 债权投资                   |      |                       |                       |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      |                       |                       |                       |                       |
| 其他债权投资                 |      |                       |                       |                       |                       |
| 持有至到期投资                |      |                       |                       |                       |                       |
| 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                 | 五、11 |                       |                       |                       |                       |
| 固定资产                   | 五、12 | 190,630,687.67        | 196,677,182.31        | 149,067,944.77        | 159,100,616.96        |
| 在建工程                   | 五、13 | 43,541,633.94         | 19,269,399.43         | 62,614,484.38         | 43,824,402.92         |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |                       |                       |
| 使用权资产                  | 五、14 | 2,342,973.85          |                       |                       |                       |
| 无形资产                   | 五、15 | 102,091,895.57        | 100,154,866.46        | 10,514,876.54         | 10,888,209.60         |
| 开发支出                   |      |                       |                       |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用                 | 五、16 |                       |                       | 18,977.70             | 239,630.76            |
| 递延所得税资产                | 五、17 | 5,720,958.41          | 5,059,593.38          | 3,514,500.20          | 2,583,315.65          |
| 其他非流动资产                | 五、18 | 7,189,810.08          | 225,000.00            | 689,201.83            | 5,072,600.00          |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>351,517,959.52</b> | <b>321,386,041.58</b> | <b>226,419,985.42</b> | <b>221,708,775.89</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>838,087,316.26</b> | <b>708,760,739.95</b> | <b>582,026,858.26</b> | <b>527,301,588.57</b> |

法定代表人：张秀卓

张秀卓



主管会计工作负责人：周雄

3-2-1-7



会计机构负责人：陈丽华



陈丽华

# 合并资产负债表

编制单位：苏州莱恩精工合金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                    | 附注   | 2021年6月30日            | 2020年12月31日           | 2019年12月31日           | 2018年12月31日           |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                       |                       |                       |                       |
| 短期借款                   | 五、19 | 340,591,336.90        | 225,359,622.24        | 207,366,834.09        | 269,800,000.00        |
| 交易性金融负债                | 五、20 | 68,440.00             |                       |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                       |                       |                       |                       |
| 衍生金融负债                 |      |                       |                       |                       |                       |
| 应付票据                   | 五、21 |                       | 1,600,000.00          |                       |                       |
| 应付账款                   | 五、22 | 68,930,151.55         | 83,588,302.87         | 66,081,638.55         | 47,065,117.99         |
| 预收款项                   | 五、23 |                       |                       | 1,975,692.85          | 2,572,634.24          |
| 合同负债                   | 五、24 | 3,517,098.08          | 2,973,651.77          |                       |                       |
| 应付职工薪酬                 | 五、25 | 13,600,476.22         | 17,145,212.57         | 14,636,654.24         | 14,004,667.44         |
| 应交税费                   | 五、26 | 7,323,480.84          | 9,866,962.85          | 9,217,868.70          | 9,016,542.94          |
| 其他应付款                  | 五、27 | 999,208.18            | 992,903.22            | 761,344.40            | 877,490.70            |
| 其中：应付利息                |      |                       |                       |                       | 341,845.10            |
| 应付股利                   |      |                       |                       |                       |                       |
| 持有待售负债                 |      |                       |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债            | 五、28 | 1,042,452.22          |                       |                       |                       |
| 其他流动负债                 | 五、29 | 1,257,627.31          | 9,621,634.02          | 19,393,624.16         |                       |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>437,330,271.30</b> | <b>351,148,289.54</b> | <b>319,433,656.99</b> | <b>343,336,453.31</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                       |                       |                       |                       |
| 长期借款                   |      |                       |                       |                       |                       |
| 应付债券                   |      |                       |                       |                       |                       |
| 其中：优先股                 |      |                       |                       |                       |                       |
| 永续债                    |      |                       |                       |                       |                       |
| 租赁负债                   | 五、30 | 1,356,586.69          |                       |                       |                       |
| 长期应付款                  |      |                       |                       |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬               |      |                       |                       |                       |                       |
| 预计负债                   |      |                       |                       |                       |                       |
| 递延收益                   | 五、31 | 129,166.21            | 154,166.47            | 204,166.67            |                       |
| 递延所得税负债                | 五、17 | 50,596.05             |                       |                       | 44,900.00             |
| 其他非流动负债                |      |                       |                       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>1,536,348.95</b>   | <b>154,166.47</b>     | <b>204,166.67</b>     | <b>44,900.00</b>      |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>438,866,620.25</b> | <b>351,302,456.01</b> | <b>319,637,823.66</b> | <b>343,381,353.31</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |      |                       |                       |                       |                       |
| 股本                     | 五、32 | 51,160,033.00         | 51,160,033.00         | 50,000,000.00         | 45,000,000.00         |
| 其他权益工具                 |      |                       |                       |                       |                       |
| 其中：优先股                 |      |                       |                       |                       |                       |
| 永续债                    |      |                       |                       |                       |                       |
| 资本公积                   | 五、33 | 85,523,122.59         | 85,523,122.59         | 72,240,744.74         | 8,085,432.98          |
| 减：库存股                  |      |                       |                       |                       |                       |
| 其他综合收益                 | 五、34 | -3,468,529.66         | -3,591,320.07         |                       |                       |
| 专项储备                   |      |                       |                       |                       |                       |
| 盈余公积                   | 五、35 | 4,333,799.02          | 4,333,799.02          | 3,247,834.05          | 9,274,993.29          |
| 未分配利润                  | 五、36 | 261,672,271.06        | 220,032,649.40        | 136,900,455.81        | 121,559,808.99        |
| 归属于母公司所有者权益合计          |      | 399,220,696.01        | 357,458,283.94        | 262,389,034.60        | 183,920,235.26        |
| 少数股东权益                 |      |                       |                       |                       |                       |
| <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>399,220,696.01</b> | <b>357,458,283.94</b> | <b>262,389,034.60</b> | <b>183,920,235.26</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |      | <b>838,087,316.26</b> | <b>708,760,739.95</b> | <b>582,026,858.26</b> | <b>527,301,588.57</b> |

法定代表人：张秀卓

张秀卓  
张秀卓印

主管会计工作负责人：周雄

周雄  
3-2-1-8

会计机构负责人：陈丽华

陈丽华

# 合并利润表

编制单位：苏州莱恩精工合金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                          | 附注   | 2021年1-6月             | 2020年度                  | 2019年度                | 2018年度                |
|------------------------------|------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>               |      | <b>584,470,150.70</b> | <b>1,012,106,085.22</b> | <b>877,529,926.92</b> | <b>915,256,138.66</b> |
| 其中：营业收入                      | 五、37 | 584,470,150.70        | 1,012,106,085.22        | 877,529,926.92        | 915,256,138.66        |
| <b>二、营业总成本</b>               |      | <b>538,015,791.59</b> | <b>920,020,829.32</b>   | <b>793,546,180.10</b> | <b>840,948,569.27</b> |
| 其中：营业成本                      | 五、37 | 474,934,301.90        | 804,881,084.98          | 677,567,620.81        | 717,943,871.65        |
| 税金及附加                        | 五、38 | 3,417,027.84          | 6,402,835.86            | 5,387,301.54          | 7,061,538.03          |
| 销售费用                         | 五、39 | 3,201,587.93          | 4,733,564.36            | 23,366,127.40         | 22,291,503.07         |
| 管理费用                         | 五、40 | 26,429,728.20         | 42,852,227.96           | 44,096,771.07         | 51,294,111.89         |
| 研发费用                         | 五、41 | 22,067,141.45         | 38,360,969.97           | 34,581,879.30         | 32,728,727.03         |
| 财务费用                         | 五、42 | 7,966,004.27          | 22,790,146.19           | 8,546,479.98          | 9,628,817.60          |
| 其中：利息费用                      |      | 5,670,005.04          | 9,733,915.76            | 11,024,941.44         | 13,630,178.46         |
| 利息收入                         |      | 68,248.45             | 1,614,302.50            | 255,446.71            | 154,941.03            |
| 加：其他收益                       | 五、43 | 348,012.29            | 755,185.65              | 568,877.01            | 408,211.27            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）              | 五、44 | 244,603.34            | 2,056,169.54            | -284,870.85           | -1,877,209.48         |
| 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           |      |                       |                         |                       |                       |
| 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）          | 五、45 | 133,944.20            |                         |                       | 179,600.00            |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）            | 五、46 | -406,001.35           | 87,604.23               | 539,315.27            |                       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）            | 五、47 | -1,547,408.79         | -2,067,968.44           | -1,911,451.26         | -2,383,692.44         |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            | 五、48 | -51,121.87            | -706,256.68             | -168,402.63           | -2,292.09             |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>     |      | <b>45,176,386.93</b>  | <b>92,209,990.20</b>    | <b>82,727,214.36</b>  | <b>70,632,186.65</b>  |
| 加：营业外收入                      | 五、49 | 2,638,565.51          | 5,669,365.41            | 5,663,175.73          | 867,425.00            |
| 减：营业外支出                      | 五、50 | 48,081.92             | 2,794,907.61            | 91,647.59             | 232,169.29            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |      | <b>47,766,870.52</b>  | <b>95,084,448.00</b>    | <b>88,298,742.50</b>  | <b>71,267,442.36</b>  |
| 减：所得税费用                      | 五、51 | 6,127,248.86          | 10,866,289.44           | 11,801,999.26         | 10,890,927.73         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |      | <b>41,639,621.66</b>  | <b>84,218,158.56</b>    | <b>76,496,743.24</b>  | <b>60,376,514.63</b>  |
| （一）按经营持续性分类                  |      |                       |                         |                       |                       |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |      | 41,639,621.66         | 84,218,158.56           | 76,496,743.24         | 60,376,514.63         |
| 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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 41,639,621.66         | 84,218,158.56           | 76,496,743.24         | 60,376,514.63         |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |      |                       |                         |                       |                       |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |      | <b>122,790.41</b>     | <b>-3,591,320.07</b>    |                       |                       |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      | 122,790.41            | -3,591,320.07           |                       |                       |
| 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            |      |                       |                         |                       |                       |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |      | 122,790.41            | -3,591,320.07           |                       |                       |
| （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）可供出售金融资产公允价值变动损益          |      |                       |                         |                       |                       |
| （4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |      |                       |                         |                       |                       |
| （5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益     |      |                       |                         |                       |                       |
| （6）其他债权投资信用减值准备              |      |                       |                         |                       |                       |
| （7）现金流量套期储备                  |      |                       |                         |                       |                       |
| （8）外币财务报表折算差额                |      | 122,790.41            | -3,591,320.07           |                       |                       |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |      |                       |                         |                       |                       |
| <b>七、综合收益总额</b>              |      | <b>41,762,412.07</b>  | <b>80,626,838.49</b>    | <b>76,496,743.24</b>  | <b>60,376,514.63</b>  |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |      | 41,762,412.07         | 80,626,838.49           | 76,496,743.24         | 60,376,514.63         |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |      |                       |                         |                       |                       |
| <b>八、每股收益</b>                |      |                       |                         |                       |                       |
| （一）基本每股收益（元/股）               |      | 0.82                  | 1.65                    | 1.53                  |                       |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |      | 0.82                  | 1.65                    | 1.53                  |                       |

法定代表人：张秀卓

张秀卓



主管会计工作负责人：周雄

周雄

3-2-1-9

会计师事务所负责人：陈丽华



陈丽华

# 合并现金流量表

编制单位：苏州莱恩精工合金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                       | 附注      | 2021年1-6月             | 2020年度                 | 2019年度                | 2018年度                |
|---------------------------|---------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |         |                       |                        |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 605,138,955.36        | 1,047,313,681.30       | 885,220,024.68        | 899,649,084.99        |
| 收到的税费返还                   |         | 17,669,102.90         | 86,067,499.80          | 100,152,451.12        | 64,643,929.87         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、52(1) | 9,236,651.68          | 13,882,788.14          | 7,808,815.72          | 4,548,810.47          |
| 经营活动现金流入小计                |         | 632,044,709.94        | 1,147,263,969.24       | 993,181,291.52        | 968,841,825.33        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 537,695,285.04        | 839,937,523.90         | 627,957,370.31        | 692,864,871.97        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 97,371,114.52         | 143,015,148.11         | 128,855,710.62        | 131,416,904.10        |
| 支付的各项税费                   |         | 23,510,454.49         | 46,809,678.92          | 46,134,822.77         | 50,386,431.04         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、52(2) | 12,332,571.47         | 27,563,240.80          | 42,062,385.46         | 35,875,334.06         |
| 经营活动现金流出小计                |         | 670,909,425.52        | 1,057,325,591.72       | 845,010,289.16        | 910,543,541.17        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-38,864,715.58</b> | <b>89,938,377.52</b>   | <b>148,171,002.36</b> | <b>58,298,284.16</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |         |                       |                        |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |         | -                     |                        | 6,919,890.57          |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |         | -                     |                        | 179,600.00            |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 26,548.68             |                        | 72,633.56             | 4,310.34              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         | -                     |                        |                       | 9,886,223.04          |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、52(3) | 364,850.00            | 2,419,761.10           |                       |                       |
| 投资活动现金流入小计                |         | 391,398.68            | 2,419,761.10           | 7,172,124.13          | 9,890,533.38          |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 39,348,506.58         | 121,649,930.57         | 23,925,308.96         | 34,335,125.05         |
| 投资支付的现金                   |         | -                     |                        |                       | 6,919,890.57          |
| 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            | 五、52(4) | -                     |                        | 129,147.82            | 1,589,983.34          |
| 投资活动现金流出小计                |         | 39,348,506.58         | 121,649,930.57         | 24,054,456.78         | 42,844,998.96         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-38,957,107.90</b> | <b>-119,230,169.47</b> | <b>-16,882,332.65</b> | <b>-32,954,465.58</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |         |                       |                        |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |         | -                     | 14,442,410.85          |                       | 30,000,000.00         |
| 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                 |         | 210,199,239.72        | 395,600,000.00         | 356,825,739.78        | 396,100,000.00        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、52(5) | -                     | 188,431.39             | 455,770.25            | 10,000,000.00         |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 210,199,239.72        | 410,230,842.24         | 357,281,510.03        | 436,100,000.00        |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 95,000,000.00         | 377,664,000.00         | 419,561,739.78        | 450,100,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 5,637,530.10          | 9,677,127.61           | 11,063,952.45         | 13,939,649.84         |
| 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、52(6) | 454,368.53            |                        |                       |                       |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 101,091,898.63        | 387,341,127.61         | 430,625,692.23        | 464,039,649.84        |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>109,107,341.09</b> | <b>22,889,714.63</b>   | <b>-73,344,182.20</b> | <b>-27,939,649.84</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |                       |                        |                       |                       |
|                           |         | -95,390.12            | -10,117,390.66         | 1,314,508.11          | 3,191,304.53          |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         |                       |                        |                       |                       |
|                           |         | 31,190,127.50         | -16,519,467.98         | 59,258,995.62         | 595,473.27            |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 76,126,461.12         | 92,645,929.10          | 33,386,933.48         | 32,791,460.21         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         |                       |                        |                       |                       |
|                           |         | 107,316,588.62        | 76,126,461.12          | 92,645,929.10         | 33,386,933.48         |

法定代表人：张秀卓

张秀卓



主管会计工作负责人：周雄

周雄

会计机构负责人：陈丽华

陈丽华

陈丽华

## 合并所有者权益变动表

编制单位：苏州莱恩精工合金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2021年1-6月     |        |     |    |               |       |               |      |              |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|---------------|------|--------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |               |       |               |      |              | 少数股东权益         | 所有者权益合计        |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积         |                |                |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |               |      |              |                |                |
| 一、上年期末余额              | 51,160,033.00 |        |     |    | 85,523,122.59 |       | -3,591,320.07 |      | 4,333,799.02 | 220,032,649.40 | 357,458,283.94 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |               |      |              |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |               |      |              |                |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |     |    |               |       |               |      |              |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |               |      |              |                |                |
| 二、本年期初余额              | 51,160,033.00 |        |     |    | 85,523,122.59 |       | -3,591,320.07 |      | 4,333,799.02 | 220,032,649.40 | 357,458,283.94 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |        |     |    |               |       | 122,790.41    |      |              | 41,639,621.66  | 41,762,412.07  |
| (一) 综合收益总额            |               |        |     |    |               |       | 122,790.41    |      |              | 41,639,621.66  | 41,762,412.07  |
| (二) 所有者投入和减少资本        |               |        |     |    |               |       |               |      |              |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |               |       |               |      |              |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |               |       |               |      |              |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |               |       |               |      |              |                |                |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |               |       |               |      |              |                |                |
| (三) 利润分配              |               |        |     |    |               |       |               |      |              |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |               |       |               |      |              |                |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |    |               |       |               |      |              |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |               |        |     |    |               |       |               |      |              |                |                |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |               |       |               |      |              |                |                |
| (四) 所有者权益内部结转         |               |        |     |    |               |       |               |      |              |                |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |               |        |     |    |               |       |               |      |              |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |               |        |     |    |               |       |               |      |              |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |     |    |               |       |               |      |              |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |               |        |     |    |               |       |               |      |              |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |               |        |     |    |               |       |               |      |              |                |                |
| 6. 其他                 |               |        |     |    |               |       |               |      |              |                |                |
| (五) 专项储备              |               |        |     |    |               |       |               |      |              |                |                |
| 1. 本期提取               |               |        |     |    |               |       |               |      |              |                |                |
| 2. 本期使用               |               |        |     |    |               |       |               |      |              |                |                |
| (六) 其他                |               |        |     |    |               |       |               |      |              |                |                |
| 四、本期期末余额              | 51,160,033.00 |        |     |    | 85,523,122.59 |       | -3,468,529.66 |      | 4,333,799.02 | 261,672,271.06 | 399,220,696.01 |

法定代表人：张秀卓

张秀卓



主管会计工作负责人：周雄

3-2-1-11

周雄



会计机构负责人：陈丽华



陈丽华



## 合并所有者权益变动表

编制单位：苏州莱恩精工合金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                   | 2020年度        |        |    |  |               |       |        |               |              |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|---------------|--------------|----------------|--------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |               |       |        |               |              | 未分配利润          |        |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积         |                |        |                |
|                       | 优先股           | 永续债    | 其他 |  |               |       |        |               |              |                |        |                |
| 一、上年期末余额              | 50,000,000.00 |        |    |  | 72,240,744.74 |       |        |               | 3,247,834.05 | 136,900,455.81 |        | 262,389,034.60 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |               |       |        |               |              |                |        |                |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |               |       |        |               |              |                |        |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |               |       |        |               |              |                |        |                |
| 其他                    |               |        |    |  |               |       |        |               |              |                |        |                |
| 二、本年期初余额              | 50,000,000.00 |        |    |  | 72,240,744.74 |       |        |               | 3,247,834.05 | 136,900,455.81 |        | 262,389,034.60 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 1,160,033.00  |        |    |  | 13,282,377.85 |       |        | -3,591,320.07 | 1,085,964.97 | 83,132,193.59  |        | 95,069,249.34  |
| (一) 综合收益总额            |               |        |    |  |               |       |        | -3,591,320.07 |              | 84,218,158.56  |        | 80,626,838.49  |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 1,160,033.00  |        |    |  | 13,282,377.85 |       |        |               |              |                |        | 14,442,410.85  |
| 1. 股东投入的普通股           | 1,160,033.00  |        |    |  | 13,282,377.85 |       |        |               |              |                |        | 14,442,410.85  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |               |       |        |               |              |                |        |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |    |  |               |       |        |               |              |                |        |                |
| 4. 其他                 |               |        |    |  |               |       |        |               |              |                |        |                |
| (三) 利润分配              |               |        |    |  |               |       |        |               | 1,085,964.97 | -1,085,964.97  |        |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |    |  |               |       |        |               | 1,085,964.97 | -1,085,964.97  |        |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |    |  |               |       |        |               |              |                |        |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |               |        |    |  |               |       |        |               |              |                |        |                |
| 4. 其他                 |               |        |    |  |               |       |        |               |              |                |        |                |
| (四) 所有者权益内部结转         |               |        |    |  |               |       |        |               |              |                |        |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |               |        |    |  |               |       |        |               |              |                |        |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |               |        |    |  |               |       |        |               |              |                |        |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |    |  |               |       |        |               |              |                |        |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |               |        |    |  |               |       |        |               |              |                |        |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |               |        |    |  |               |       |        |               |              |                |        |                |
| 6. 其他                 |               |        |    |  |               |       |        |               |              |                |        |                |
| (五) 专项储备              |               |        |    |  |               |       |        |               |              |                |        |                |
| 1. 本期提取               |               |        |    |  |               |       |        |               |              |                |        |                |
| 2. 本期使用               |               |        |    |  |               |       |        |               |              |                |        |                |
| (六) 其他                |               |        |    |  |               |       |        |               |              |                |        |                |
| 四、本期期末余额              | 51,160,033.00 |        |    |  | 85,523,122.59 |       |        | -3,591,320.07 | 4,333,799.02 | 220,032,649.40 |        | 357,458,283.94 |

法定代表人：张秀卓

张秀卓



3-2-1=12 总会计师/工作负责人：周雄

周雄



会计机构负责人：陈国华



陈国华



## 合并所有者权益变动表

编制单位：苏州莱恩精工合金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2019年度        |        |    |  |               |       |        |      |               |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|--------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |               |       |        |      |               |                |        |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          |        |                |
|                       | 优先股           | 永续债    | 其他 |  |               |       |        |      |               |                |        |                |
| 一、上年期末余额              | 45,000,000.00 |        |    |  | 8,085,432.98  |       |        |      | 9,274,993.29  | 121,559,808.99 |        | 183,920,235.26 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |               |       |        |      |               |                |        |                |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |               |       |        |      |               |                |        |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |               |       |        |      |               |                |        |                |
| 其他                    |               |        |    |  |               |       |        |      |               |                |        |                |
| 二、本年期初余额              | 45,000,000.00 |        |    |  | 8,085,432.98  |       |        |      | 9,274,993.29  | 121,559,808.99 |        | 183,920,235.26 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 5,000,000.00  |        |    |  | 64,155,311.76 |       |        |      | -6,027,159.24 | 15,340,646.82  |        | 78,468,799.34  |
| (一) 综合收益总额            |               |        |    |  |               |       |        |      |               | 76,496,743.24  |        | 76,496,743.24  |
| (二) 所有者投入和减少资本        |               |        |    |  | 1,972,056.10  |       |        |      |               |                |        | 1,972,056.10   |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |               |       |        |      |               |                |        |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |               |       |        |      |               |                |        |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |    |  | 1,972,056.10  |       |        |      |               |                |        | 1,972,056.10   |
| 4. 其他                 |               |        |    |  |               |       |        |      |               |                |        |                |
| (三) 利润分配              |               |        |    |  |               |       |        |      | 1,653,856.82  | -1,653,856.82  |        |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |    |  |               |       |        |      | 1,653,856.82  | -1,653,856.82  |        |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |               |        |    |  |               |       |        |      |               |                |        |                |
| 3. 其他                 |               |        |    |  |               |       |        |      |               |                |        |                |
| (四) 所有者权益内部结转         | 5,000,000.00  |        |    |  | 62,183,255.66 |       |        |      | -7,681,016.06 | -59,502,239.60 |        |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |               |        |    |  |               |       |        |      |               |                |        |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |               |        |    |  |               |       |        |      |               |                |        |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |    |  |               |       |        |      |               |                |        |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |               |        |    |  |               |       |        |      |               |                |        |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |               |        |    |  |               |       |        |      |               |                |        |                |
| 6. 其他                 | 5,000,000.00  |        |    |  | 62,183,255.66 |       |        |      | -7,681,016.06 | -59,502,239.60 |        |                |
| (五) 专项储备              |               |        |    |  |               |       |        |      |               |                |        |                |
| 1. 本期提取               |               |        |    |  |               |       |        |      |               |                |        |                |
| 2. 本期使用               |               |        |    |  |               |       |        |      |               |                |        |                |
| (六) 其他                |               |        |    |  |               |       |        |      |               |                |        |                |
| 四、本期期末余额              | 50,000,000.00 |        |    |  | 72,240,744.74 |       |        |      | 3,247,834.05  | 136,900,455.81 |        | 262,389,034.60 |

法定代表人：张秀卓

张秀卓

主管会计工作负责人：周雄

周雄

会计机构负责人：陈丽华

陈丽华



## 合并所有者权益变动表

编制单位：苏州莱恩精工合金股份有限公司

单位：元 币种：人民币


| 项目                    | 2018年度        |        |    |  |              |       |        |              |                |       | 少数股东权益         | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|--------------|----------------|-------|----------------|---------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |              |       |        |              |                | 未分配利润 |                |         |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积           |       |                |         |
|                       | 优先股           | 永续债    | 其他 |  |              |       |        |              |                |       |                |         |
| 一、上年期末余额              | 15,000,000.00 |        |    |  |              |       |        | 9,148,068.58 | 61,310,219.07  |       | 85,458,287.65  |         |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |              |       |        |              |                |       |                |         |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |              |       |        |              |                |       |                |         |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |              |       |        |              |                |       |                |         |
| 其他                    |               |        |    |  |              |       |        |              |                |       |                |         |
| 二、本年期初余额              | 15,000,000.00 |        |    |  |              |       |        | 9,148,068.58 | 61,310,219.07  |       | 85,458,287.65  |         |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 30,000,000.00 |        |    |  | 8,085,432.98 |       |        | 126,924.71   | 60,249,589.92  |       | 98,461,947.61  |         |
| (一) 综合收益总额            |               |        |    |  |              |       |        |              | 60,376,514.63  |       | 60,376,514.63  |         |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 30,000,000.00 |        |    |  | 8,085,432.98 |       |        |              |                |       | 38,085,432.98  |         |
| 1. 股东投入的普通股           | 30,000,000.00 |        |    |  |              |       |        |              |                |       | 30,000,000.00  |         |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |              |       |        |              |                |       |                |         |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |    |  | 8,085,432.98 |       |        |              |                |       | 8,085,432.98   |         |
| 4. 其他                 |               |        |    |  |              |       |        |              |                |       |                |         |
| (三) 利润分配              |               |        |    |  |              |       |        | 126,924.71   | -126,924.71    |       |                |         |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |    |  |              |       |        | 126,924.71   | -126,924.71    |       |                |         |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |               |        |    |  |              |       |        |              |                |       |                |         |
| 3. 其他                 |               |        |    |  |              |       |        |              |                |       |                |         |
| (四) 所有者权益内部结转         |               |        |    |  |              |       |        |              |                |       |                |         |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |               |        |    |  |              |       |        |              |                |       |                |         |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |               |        |    |  |              |       |        |              |                |       |                |         |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |    |  |              |       |        |              |                |       |                |         |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |               |        |    |  |              |       |        |              |                |       |                |         |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |               |        |    |  |              |       |        |              |                |       |                |         |
| 6. 其他                 |               |        |    |  |              |       |        |              |                |       |                |         |
| (五) 专项储备              |               |        |    |  |              |       |        |              |                |       |                |         |
| 1. 本期提取               |               |        |    |  |              |       |        |              |                |       |                |         |
| 2. 本期使用               |               |        |    |  |              |       |        |              |                |       |                |         |
| (六) 其他                |               |        |    |  |              |       |        |              |                |       |                |         |
| 四、本期期末余额              | 45,000,000.00 |        |    |  | 8,085,432.98 |       |        | 9,274,993.29 | 121,559,808.99 |       | 183,920,235.26 |         |

14

法定代表人：张秀卓

  
 张秀卓

主管会计工作负责人：周雄

  
 周雄

会计机构负责人：陈丽华

  
 陈丽华

3-2-1-14



## 母公司资产负债表

编制单位：苏州莱恩精工合金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                    | 附注   | 2021年6月30日            | 2020年12月31日           | 2019年12月31日           | 2018年12月31日           |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |                       |                       |
| 货币资金                   |      | 8,530,886.41          | 9,713,679.47          | 31,925,213.19         | 5,985,641.89          |
| 交易性金融资产                |      |                       |                       |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                       |                       |                       |                       |
| 衍生金融资产                 |      |                       |                       |                       |                       |
| 应收票据                   |      | 24,930,723.14         | 9,534,261.91          | 22,975,928.92         | 4,697,758.42          |
| 应收账款                   | 十五、1 | 41,481,477.12         | 34,832,946.21         | 36,822,741.84         | 81,400,766.82         |
| 应收款项融资                 |      |                       |                       | 641,853.79            |                       |
| 预付款项                   |      | 887,831.94            | 526,758.97            | 292,616.71            | 206,475.19            |
| 其他应收款                  | 十五、2 | 39,930,152.01         | 29,609,245.79         | 5,239,448.08          | 81,680,266.33         |
| 其中：应收利息                |      |                       |                       |                       |                       |
| 应收股利                   |      |                       |                       |                       |                       |
| 存货                     |      | 46,331,319.69         | 31,553,109.20         | 26,705,906.00         | 24,521,770.34         |
| 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                 |      |                       |                       | 576,060.08            |                       |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>162,092,390.31</b> | <b>115,770,001.55</b> | <b>125,179,768.61</b> | <b>198,492,678.99</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |                       |                       |
| 债权投资                   |      |                       |                       |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      |                       |                       |                       |                       |
| 其他债权投资                 |      |                       |                       |                       |                       |
| 持有至到期投资                |      |                       |                       |                       |                       |
| 长期应收款                  |      |                       |                       |                       |                       |
| 长期股权投资                 | 十五、3 | 131,531,328.15        | 131,531,328.15        | 44,531,328.15         | 43,185,080.21         |
| 其他权益工具投资               |      |                       |                       |                       |                       |
| 其他非流动金融资产              |      |                       |                       |                       |                       |
| 投资性房地产                 |      | 6,940,623.02          | 7,234,212.92          | 7,792,541.93          | 374,700.47            |
| 固定资产                   |      | 47,473,144.88         | 51,717,547.08         | 59,106,304.16         | 74,149,956.14         |
| 在建工程                   |      | 993,544.49            | 192,660.55            |                       |                       |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |                       |                       |
| 使用权资产                  |      |                       |                       |                       |                       |
| 无形资产                   |      | 4,958,945.71          | 5,050,374.79          | 5,233,232.95          | 5,440,747.85          |
| 开发支出                   |      |                       |                       |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |      |                       |                       | 18,977.70             | 239,630.76            |
| 递延所得税资产                |      | 895,373.83            | 848,804.40            | 673,230.86            | 2,557,030.85          |
| 其他非流动资产                |      | 872,694.41            |                       | 126,000.00            |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>193,665,654.49</b> | <b>196,574,927.89</b> | <b>117,481,615.75</b> | <b>125,947,146.28</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>355,758,044.80</b> | <b>312,344,929.44</b> | <b>242,661,384.36</b> | <b>324,439,825.27</b> |

法定代表人：张秀卓

主管会计工作负责人：周雄

会计机构负责人：陈丽华

张秀卓 卓张印秀

15

3-2-1-15

周雄

陈丽华

陈丽华

## 母公司资产负债表

编制单位：苏州莱恩精工合金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                    | 附注 | 2021年6月30日            | 2020年12月31日           | 2019年12月31日           | 2018年12月31日           |
|------------------------|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>           |    |                       |                       |                       |                       |
| 短期借款                   |    | 119,616,041.64        | 55,069,025.01         | 80,113,674.30         | 197,000,000.00        |
| 交易性金融负债                |    |                       |                       |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                       |                       |                       |                       |
| 衍生金融负债                 |    |                       |                       |                       |                       |
| 应付票据                   |    | -                     | 1,600,000.00          |                       |                       |
| 应付账款                   |    | 10,667,929.13         | 7,793,351.41          | 11,454,579.83         | 12,827,496.67         |
| 预收款项                   |    |                       |                       | 1,371,593.03          | 886,781.70            |
| 合同负债                   |    | 1,039,615.21          | 871,231.59            |                       |                       |
| 应付职工薪酬                 |    | 3,022,505.74          | 4,152,256.92          | 3,491,906.04          | 3,747,239.38          |
| 应交税费                   |    | 2,415,358.10          | 3,142,620.51          | 1,226,110.88          | 2,964,320.61          |
| 其他应付款                  |    | 58,641,694.40         | 79,510,857.89         | 279,236.49            | 609,755.59            |
| 其中：应付利息                |    |                       |                       |                       | 247,348.59            |
| 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                 |    | 1,257,627.31          | 9,602,865.91          | 19,393,624.16         |                       |
| <b>流动负债合计</b>          |    | <b>196,660,771.53</b> | <b>161,742,209.24</b> | <b>117,330,724.73</b> | <b>218,035,593.95</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |    |                       |                       |                       |                       |
| 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                   |    | 77,500.00             | 92,500.00             | 122,500.00            |                       |
| 递延所得税负债                |    |                       |                       |                       |                       |
| 其他非流动负债                |    |                       |                       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |    | <b>77,500.00</b>      | <b>92,500.00</b>      | <b>122,500.00</b>     |                       |
| <b>负债合计</b>            |    | <b>196,738,271.53</b> | <b>161,834,709.24</b> | <b>117,453,224.73</b> | <b>218,035,593.95</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |    |                       |                       |                       |                       |
| 股本                     |    | 51,160,033.00         | 51,160,033.00         | 50,000,000.00         | 45,000,000.00         |
| 其他权益工具                 |    |                       |                       |                       |                       |
| 其中：优先股                 |    |                       |                       |                       |                       |
| 永续债                    |    |                       |                       |                       |                       |
| 资本公积                   |    | 85,847,347.81         | 85,847,347.81         | 72,564,969.96         | 8,116,354.20          |
| 减：库存股                  |    |                       |                       |                       |                       |
| 其他综合收益                 |    |                       |                       |                       |                       |
| 专项储备                   |    |                       |                       |                       |                       |
| 盈余公积                   |    | 1,350,283.93          | 1,350,283.93          | 264,318.96            | 6,291,478.20          |
| 未分配利润                  |    | 20,662,108.53         | 12,152,555.46         | 2,378,870.71          | 46,996,398.92         |
| <b>所有者权益合计</b>         |    | <b>159,019,773.27</b> | <b>150,510,220.20</b> | <b>125,208,159.63</b> | <b>106,404,231.32</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |    | <b>355,758,044.80</b> | <b>312,344,929.44</b> | <b>242,661,384.36</b> | <b>324,439,825.27</b> |

法定代表人：张秀卓

张秀卓



主管会计工作负责人：周雄

周雄

会计机构负责人：陈丽华



陈丽华

# 母公司利润表

编制单位：苏州莱恩精工合金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                        | 附注   | 2021年1-6月            | 2020年度               | 2019年度               | 2018年度              |
|----------------------------|------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、营业收入                     | 十五、4 | 243,809,435.46       | 418,660,403.46       | 419,906,404.33       | 472,441,481.26      |
| 减：营业成本                     | 十五、4 | 210,929,724.50       | 369,737,154.68       | 371,158,483.35       | 419,755,988.58      |
| 税金及附加                      |      | 894,166.87           | 1,865,275.31         | 1,914,885.81         | 2,215,641.35        |
| 销售费用                       |      | 1,037,019.24         | 1,635,681.57         | 4,130,262.76         | 4,805,577.69        |
| 管理费用                       |      | 8,017,814.16         | 14,946,332.89        | 15,762,389.24        | 20,585,397.31       |
| 研发费用                       |      | 8,764,111.23         | 14,965,980.58        | 14,113,743.99        | 15,763,101.50       |
| 财务费用                       |      | 2,488,722.52         | 3,687,309.11         | 8,294,896.59         | 6,900,710.05        |
| 其中：利息费用                    |      | 2,382,296.34         | 3,108,077.82         | 8,482,868.31         | 7,818,803.31        |
| 利息收入                       |      | 15,302.90            | 70,907.57            | 196,331.17           | 734,287.05          |
| 加：其他收益                     |      | 154,363.08           | 334,524.50           | 108,560.38           | 117,829.11          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 十五、5 | -120,246.66          | -363,591.56          | -155,723.03          | 8,597,970.10        |
| 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         |      |                      |                      |                      |                     |
| 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）          |      | -2,149,511.94        | -1,207,314.34        | 12,804,632.01        |                     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |      | -32,971.26           | -180,526.55          | -245,965.43          | -10,994,202.09      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      | -51,121.87           | -361,402.60          | -172,978.69          |                     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>9,478,388.29</b>  | <b>10,044,358.77</b> | <b>16,870,267.83</b> | <b>136,661.90</b>   |
| 加：营业外收入                    |      | 901,196.00           | 2,536,900.19         | 1,802,187.84         | 194,000.00          |
| 减：营业外支出                    |      | 15,000.00            | 936,170.84           | 62,657.20            | 27,784.60           |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | <b>10,364,584.29</b> | <b>11,645,088.12</b> | <b>18,609,798.47</b> | <b>302,877.30</b>   |
| 减：所得税费用                    |      | 1,855,031.22         | 785,438.40           | 2,071,230.26         | -966,369.78         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>8,509,553.07</b>  | <b>10,859,649.72</b> | <b>16,538,568.21</b> | <b>1,269,247.08</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 8,509,553.07         | 10,859,649.72        | 16,538,568.21        | 1,269,247.08        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      |                      |                      |                      |                     |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      |                      |                      |                      |                     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      |                      |                      |                      |                     |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |      |                      |                      |                      |                     |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |      |                      |                      |                      |                     |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |      |                      |                      |                      |                     |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |      |                      |                      |                      |                     |
| （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. 可供出售金融资产公允价值变动损益        |      |                      |                      |                      |                     |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |      |                      |                      |                      |                     |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |      |                      |                      |                      |                     |
| 6. 其他债权投资信用减值准备            |      |                      |                      |                      |                     |
| 7. 现金流量套期储备                |      |                      |                      |                      |                     |
| 8. 外币财务报表折算差额              |      |                      |                      |                      |                     |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | <b>8,509,553.07</b>  | <b>10,859,649.72</b> | <b>16,538,568.21</b> | <b>1,269,247.08</b> |
| <b>七、每股收益</b>              |      |                      |                      |                      |                     |
| （一）基本每股收益（元/股）             |      |                      |                      |                      |                     |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |      |                      |                      |                      |                     |

法定代表人：张秀卓

张秀卓



主管会计工作负责人：周雄

3-2-1-17



会计机构负责人：陈丽华



陈丽华

# 母公司现金流量表

编制单位：苏州莱恩精工合金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                       | 附注 | 2021年1-6月             | 2020年度                | 2019年度                 | 2018年度                |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |    |                       |                       |                        |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 240,093,835.68        | 476,079,820.84        | 500,838,898.45         | 484,006,261.72        |
| 收到的税费返还                   |    | 23,903.50             | 267,304.26            | 1,363,501.31           | 957,982.54            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,166,698.49          | 56,598,831.05         | 94,640,134.70          | 1,324,082.24          |
| 经营活动现金流入小计                |    | 241,284,437.67        | 532,945,956.15        | 596,842,534.46         | 486,288,326.50        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 238,665,800.41        | 400,975,546.69        | 382,175,495.97         | 425,237,220.99        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 21,266,719.01         | 32,435,363.37         | 34,822,419.37          | 37,638,595.27         |
| 支付的各项税费                   |    | 5,929,992.22          | 6,656,241.74          | 12,407,743.00          | 11,091,722.45         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 36,513,931.03         | 9,258,395.11          | 13,669,655.48          | 89,110,729.19         |
| 经营活动现金流出小计                |    | 302,376,442.67        | 449,325,546.91        | 443,075,313.82         | 563,078,267.90        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-61,092,005.00</b> | <b>83,620,409.24</b>  | <b>153,767,220.64</b>  | <b>-76,789,941.40</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |    |                       |                       |                        |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | -                     |                       |                        | 19,104,865.90         |
| 取得投资收益收到的现金               |    | -                     |                       |                        | 20,907,384.19         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 26,548.68             |                       | 39,823.01              | 1,711,129.91          |
| 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                |    | 26,548.68             |                       | 39,823.01              | 41,723,380.00         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 2,212,439.07          | 4,732,695.37          | 1,843,905.89           | 6,065,723.53          |
| 投资支付的现金                   |    | -                     | 87,000,000.00         | 1,052,943.94           |                       |
| 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                |    | 2,212,439.07          | 91,732,695.37         | 2,896,849.83           | 6,065,723.53          |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-2,185,890.39</b>  | <b>-91,732,695.37</b> | <b>-2,857,026.82</b>   | <b>35,657,656.47</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |    |                       |                       |                        |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    | -                     | 14,442,410.85         |                        | 30,000,000.00         |
| 取得借款收到的现金                 |    | 94,514,444.44         | 137,000,000.00        | 179,761,739.78         | 197,000,000.00        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | -                     | 188,431.39            | 455,770.25             |                       |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 94,514,444.44         | 151,630,842.24        | 180,217,510.03         | 227,000,000.00        |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 30,000,000.00         | 162,000,000.00        | 296,761,739.78         | 181,800,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 2,349,724.15          | 3,152,727.11          | 8,616,542.60           | 7,851,739.72          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | -                     |                       |                        |                       |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 32,349,724.15         | 165,152,727.11        | 305,378,282.38         | 189,651,739.72        |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>62,164,720.29</b>  | <b>-13,521,884.87</b> | <b>-125,160,772.35</b> | <b>37,348,260.28</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>-69,617.96</b>     | <b>-577,362.72</b>    | <b>190,149.83</b>      | <b>385,851.46</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-1,182,793.06</b>  | <b>-22,211,533.72</b> | <b>25,939,571.30</b>   | <b>-3,398,173.19</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 9,713,679.47          | 31,925,213.19         | 5,985,641.89           | 9,383,815.08          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>8,530,886.41</b>   | <b>9,713,679.47</b>   | <b>31,925,213.19</b>   | <b>5,985,641.89</b>   |

法定代表人：张秀卓

主管会计工作负责人：周雄

会计机构负责人：陈丽华

张秀卓



周雄

陈丽华

3-29-18

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州莱恩精工合金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2021年1-6月     |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|---------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |               |                |
| 一、上年期末余额              | 51,160,033.00 |        |     |    | 85,847,347.81 |       |        |      | 1,350,283.93 | 12,152,555.46 | 150,510,220.20 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 二、本年期初余额              | 51,160,033.00 |        |     |    | 85,847,347.81 |       |        |      | 1,350,283.93 | 12,152,555.46 | 150,510,220.20 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |        |     |    |               |       |        |      |              | 8,509,553.07  | 8,509,553.07   |
| (一) 综合收益总额            |               |        |     |    |               |       |        |      |              | 8,509,553.07  | 8,509,553.07   |
| (二) 所有者投入和减少资本        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| (三) 利润分配              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 3. 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| (四) 所有者权益内部结转         |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 6. 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| (五) 专项储备              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 1. 本期提取               |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 2. 本期使用               |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| (六) 其他                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 四、本期期末余额              | 51,160,033.00 |        |     |    | 85,847,347.81 |       |        |      | 1,350,283.93 | 20,662,108.53 | 159,019,773.27 |

法定代表人：张秀卓

主管会计工作负责人：周雄

会计机构负责人：陈丽华

张秀卓



周雄



陈丽华

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州莱恩精工合金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2020年度        |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|---------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |               |                |
| 一、上年期末余额              | 50,000,000.00 |        |     |    | 72,564,969.96 |       |        |      | 264,318.96   | 2,378,870.71  | 125,208,159.63 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 二、本年期初余额              | 50,000,000.00 |        |     |    | 72,564,969.96 |       |        |      | 264,318.96   | 2,378,870.71  | 125,208,159.63 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 1,160,033.00  |        |     |    | 13,282,377.85 |       |        |      | 1,085,964.97 | 9,773,684.75  | 25,302,060.57  |
| (一) 综合收益总额            |               |        |     |    |               |       |        |      |              | 10,859,649.72 | 10,859,649.72  |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 1,160,033.00  |        |     |    | 13,282,377.85 |       |        |      |              |               | 14,442,410.85  |
| 1. 股东投入的普通股           | 1,160,033.00  |        |     |    | 13,282,377.85 |       |        |      |              |               | 14,442,410.85  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| (三) 利润分配              |               |        |     |    |               |       |        |      | 1,085,964.97 | -1,085,964.97 |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |               |       |        |      | 1,085,964.97 | -1,085,964.97 |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 3. 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| (四) 所有者权益内部结转         |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 6. 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| (五) 专项储备              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 1. 本期提取               |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 2. 本期使用               |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| (六) 其他                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 四、本期期末余额              | 51,160,033.00 |        |     |    | 85,847,347.81 |       |        |      | 1,350,283.93 | 12,152,555.46 | 150,510,220.20 |

法定代表人：张秀卓

主管会计工作负责人：周雄

会计机构负责人：陈丽华

张秀卓 

 周雄 

 陈丽华 

3-2-1-20



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州莱恩精工合金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2019年度        |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 45,000,000.00 |        |     |    | 8,116,354.20  |       |        |      | 6,291,478.20  | 46,996,398.92  | 106,404,231.32 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 45,000,000.00 |        |     |    | 8,116,354.20  |       |        |      | 6,291,478.20  | 46,996,398.92  | 106,404,231.32 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 5,000,000.00  |        |     |    | 64,448,615.76 |       |        |      | -6,027,159.24 | -44,617,528.21 | 18,803,928.31  |
| (一) 综合收益总额            |               |        |     |    |               |       |        |      |               | 16,538,568.21  | 16,538,568.21  |
| (二) 所有者投入和减少资本        |               |        |     |    | 2,265,360.10  |       |        |      |               |                | 2,265,360.10   |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    | 1,972,056.10  |       |        |      |               |                | 1,972,056.10   |
| 4. 其他                 |               |        |     |    | 293,304.00    |       |        |      |               |                | 293,304.00     |
| (三) 利润分配              |               |        |     |    |               |       |        |      | 1,653,856.82  | -1,653,856.82  |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |               |       |        |      | 1,653,856.82  | -1,653,856.82  |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 3. 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| (四) 所有者权益内部结转         | 5,000,000.00  |        |     |    | 62,183,255.66 |       |        |      | -7,681,016.06 | -59,502,239.60 |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 6. 其他                 | 5,000,000.00  |        |     |    | 62,183,255.66 |       |        |      | -7,681,016.06 | -59,502,239.60 |                |
| (五) 专项储备              |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 1. 本期提取               |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 2. 本期使用               |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| (六) 其他                |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 四、本期期末余额              | 50,000,000.00 |        |     |    | 72,564,969.96 |       |        |      | 264,318.96    | 2,378,870.71   | 125,208,159.63 |

法定代表人：张秀卓

主管会计工作负责人：周雄

会计机构负责人：陈丽华

张秀卓 

 周雄 

 陈丽华 



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州莱恩精工合金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2018年度        |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|---------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |              |               |                |
| 一、上年期末余额              | 15,000,000.00 |        |     |    | 30,921.22    |       |        |      | 6,164,553.49 | 45,854,076.55 | 67,049,551.26  |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| 二、本年期初余额              | 15,000,000.00 |        |     |    | 30,921.22    |       |        |      | 6,164,553.49 | 45,854,076.55 | 67,049,551.26  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 30,000,000.00 |        |     |    | 8,085,432.98 |       |        |      | 126,924.71   | 1,142,322.37  | 39,354,680.06  |
| (一) 综合收益总额            |               |        |     |    |              |       |        |      |              | 1,269,247.08  | 1,269,247.08   |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 30,000,000.00 |        |     |    | 8,085,432.98 |       |        |      |              |               | 38,085,432.98  |
| 1. 股东投入的普通股           | 30,000,000.00 |        |     |    |              |       |        |      |              |               | 30,000,000.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    | 8,085,432.98 |       |        |      |              |               | 8,085,432.98   |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| (三) 利润分配              |               |        |     |    |              |       |        |      | 126,924.71   | -126,924.71   |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |              |       |        |      | 126,924.71   | -126,924.71   |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| 3. 其他                 |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| (四) 所有者权益内部结转         |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| 6. 其他                 |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| (五) 专项储备              |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| 1. 本期提取               |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| 2. 本期使用               |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| (六) 其他                |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| 四、本期期末余额              | 45,000,000.00 |        |     |    | 8,116,354.20 |       |        |      | 6,291,478.20 | 46,996,398.92 | 106,404,231.32 |

法定代表人：张秀卓

主管会计工作负责人：周雄

会计机构负责人：陈丽华

张秀卓  
卓张  
印秀

周雄

陈丽华

3-2-1-22



# 苏州莱恩精工合金股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年至 2021 年 1-6 月

（除非特别说明，金额单位为人民币元）

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

苏州莱恩精工合金股份有限公司（以下简称莱恩精工、本公司或公司）是由原苏州日中天铝业有限公司（以下简称日中天）整体变更设立的股份有限公司，于 2019 年 12 月 20 日在苏州市行政审批局办理完成工商登记手续。截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 51,160,033.00 元，苏州弗莱恩集团有限公司出资人民币 47,916,500.00 元，出资比例为 93.66%；苏州市瑞时企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资人民币 2,493,533.00 元，出资比例为 4.87%；苏州本洲企业管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 750,000.00 元，出资比例为 1.47%。

本公司法定代表人：张秀卓；注册地址：苏州市吴中区胥口镇茅蓬路 109 号。

本公司主要经营范围为：生产、加工、销售：铝型材、铝制品、装饰装潢材料、门窗；销售：塑料、五金交电、金属材料；仓储(不含危险化学品及易燃易爆物品)；商品（不含前置许可的商品）的分装、包装、配送；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### 2. 历史沿革

##### （1）公司设立

日中天成立于 1999 年 6 月 9 日，由张建元、张梅珍 2 名自然人股东以货币方式出资设立。设立时注册资本为 100.00 万元，张建元出资 70.00 万元，持有 70.00% 股权；张梅珍出资 30.00 万元，持有 30.00% 股权，经苏州吴中会计师事务所出具《验资报告》（苏吴会验（99）字第 088 号）验证。

1999 年 6 月 9 日，苏州市工商行政管理局核准了日中天的设立登记，并颁发《企业法人营业执照》（注册号：3205062101177）。日中天在设立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|----------|----------|---------|
| 1  | 张建元  | 70.00    | 70.00    | 70.00   |
| 2  | 张梅珍  | 30.00    | 30.00    | 30.00   |
| 合计 |      | 100.00   | 100.00   | 100.00  |

## （2）变更情况

### ① 第一次增资

2002年5月28日，日中天召开股东会，同意日中天将注册资本由100.00万元增加至1,500.00万元，其中张建元增加出资980.00万元，张梅珍增加出资420.00万元，均为货币出资，经苏州市苏信联合会计师事务所出具《验资报告》（苏信验字（2002）第353号）验证。

2002年6月4日，苏州市工商行政管理局核准了上述事项的变更登记。本次增资完成后，日中天的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|----------|----------|---------|
| 1  | 张建元  | 1,050.00 | 1,050.00 | 70.00   |
| 2  | 张梅珍  | 450.00   | 450.00   | 30.00   |
| 合计 |      | 1,500.00 | 1,500.00 | 100.00  |

### ② 第一次股权转让

2004年6月9日，日中天召开股东会，同意股东张建元和张梅珍分别将其持有的日中天65.00%和25.00%的股权转让给张秀卓。

2004年6月29日，苏州市工商行政管理局核准了上述事项的变更登记。本次股权转让完成后，日中天的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|----------|----------|---------|
| 1  | 张秀卓  | 1,350.00 | 1,350.00 | 90.00   |
| 2  | 张建元  | 75.00    | 75.00    | 5.00    |
| 3  | 张梅珍  | 75.00    | 75.00    | 5.00    |

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|----------|----------|---------|
|    | 合计   | 1,500.00 | 1,500.00 | 100.00  |

### ③ 第二次股权转让

2007年4月9日，日中天召开股东会，同意股东张秀卓将其持有的日中天90.00%股权，其中65.00%的股权转让给张建元，25.00%的股权转让给张梅珍。

2007年5月11日，苏州市工商行政管理局核准了上述事项的变更登记。本次股权转让完成后，日中天的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|----------|----------|---------|
| 1  | 张建元  | 1,050.00 | 1,050.00 | 70.00   |
| 2  | 张梅珍  | 450.00   | 450.00   | 30.00   |
|    | 合计   | 1,500.00 | 1,500.00 | 100.00  |

### ④ 第三次股权转让

2010年10月8日，日中天召开股东会，同意股东张建元和张梅珍分别将其持有的日中天70.00%和30.00%的股权，转让给苏州卓元集团有限公司。

2010年10月11日，苏州市工商行政管理局核准了上述事项的变更登记。本次股权转让完成后，日中天的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称       | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 出资比例（%） |
|----|------------|----------|----------|---------|
| 1  | 苏州卓元集团有限公司 | 1,500.00 | 1,500.00 | 100.00  |

### ⑤ 第一次控股股东名称变更

2013年8月5日，日中天召开股东会，同意股东苏州卓元集团有限公司更名为苏州弗莱恩集团有限公司（以下简称弗莱恩集团）。

2013年8月9日，苏州市工商行政管理局核准了上述事项的变更登记。本次变更完成后，日中天的股权结构情况如下：

| 序号 | 股东名称        | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------------|----------|----------|---------|
| 1  | 苏州弗莱恩集团有限公司 | 1,500.00 | 1,500.00 | 100.00  |

### ⑥ 第二次增资

2018年9月20日，日中天召开股东会，同意日中天注册资本由1,500.00万元增加至4,500万元，新增注册资本全部由弗莱恩集团以货币方式出资，此次增资经华普天健会计师事务所出具《验资报告》（会验字[2018]5869号）审验确认。

2018年10月9日，苏州市工商行政管理局核准了上述事项的变更登记。本次增资完成后，日中天的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称        | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------------|----------|----------|---------|
| 1  | 苏州弗莱恩集团有限公司 | 4,500.00 | 4,500.00 | 100.00  |

### ⑦ 第四次股权转让

2018年12月24日，日中天召开股东会，同意股东弗莱恩集团将其持有的日中天2.67%股权转让给苏州市瑞时企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。

2018年12月27日，苏州市工商行政管理局核准了上述事项的变更登记。本次股权转让完成后，日中天的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称                  | 认缴出资（万元）  | 实缴出资（万元）  | 出资比例（%） |
|----|-----------------------|-----------|-----------|---------|
| 1  | 苏州弗莱恩集团有限公司           | 4,379.985 | 4,379.985 | 97.33   |
| 2  | 苏州市瑞时企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 120.015   | 120.015   | 2.67    |
| 合计 |                       | 4,500.00  | 4,500.00  | 100.00  |

### ⑧ 第五次股权转让

2019年4月11日，日中天召开股东会，同意股东弗莱恩集团将其持有的日中天1.50%股权转让给苏州本洲企业管理合伙企业（有限合伙）。

2019年4月23日，苏州市工商行政管理局核准了上述事项的变更登记。本次股权转让完成后，日中天的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称        | 认缴出资（万元）  | 实缴出资（万元）  | 出资比例（%） |
|----|-------------|-----------|-----------|---------|
| 1  | 苏州弗莱恩集团有限公司 | 4,312.485 | 4,312.485 | 95.83   |

| 序号 | 股东名称                  | 认缴出资（万元）  | 实缴出资（万元）  | 出资比例（%） |
|----|-----------------------|-----------|-----------|---------|
| 2  | 苏州市瑞时企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 120.015   | 120.015   | 2.67    |
| 3  | 苏州本洲企业管理合伙企业（有限合伙）    | 67.500    | 67.500    | 1.50    |
| 合计 |                       | 4,500.000 | 4,500.000 | 100.00  |

### ⑨ 整体变更为股份有限公司

2019年12月16日，日中天召开创立大会暨第一次股东大会，同意以2019年10月31日为基准日整体变更为股份公司，经审计的基准日净资产为120,592,913.86元，按照1:0.4146的比例折成股本50,000,000.00股，上述净资产折股经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具会验字[2019]8329号《验资报告》验证。整体折股后公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称                  | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 出资比例（%） |
|----|-----------------------|----------|----------|---------|
| 1  | 苏州弗莱恩集团有限公司           | 4,791.65 | 4,791.65 | 95.83   |
| 2  | 苏州市瑞时企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 133.35   | 133.35   | 2.67    |
| 3  | 苏州本洲企业管理合伙企业（有限合伙）    | 75.00    | 75.00    | 1.50    |
| 合计 |                       | 5,000.00 | 5,000.00 | 100.00  |

### ⑩ 第三次增资

2019年12月26日，公司召开第二次临时股东大会，同意公司注册资本由5,000.00万元增加至5,116.0033万元，全部由股东苏州市瑞时企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资。本公司于2020年1月6日收到上述款项，本次增资完成后公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称                  | 认缴出资（万元）   | 实缴出资（万元）   | 出资比例（%） |
|----|-----------------------|------------|------------|---------|
| 1  | 苏州弗莱恩集团有限公司           | 4,791.6500 | 4,791.6500 | 93.66   |
| 2  | 苏州市瑞时企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 249.3533   | 249.3533   | 4.87    |
| 3  | 苏州本洲企业管理合伙企业（有限合伙）    | 75.0000    | 75.0000    | 1.47    |
| 合计 |                       | 5,116.0033 | 5,116.0033 | 100.00  |

### 3. 财务报表批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 10 月 22 日决议批准报出。

### 4. 合并财务报表范围及变化

#### (1) 报告期内纳入合并范围的子公司

| 序号 | 子公司全称   | 子公司简称                 | 持股比例（%） |        |
|----|---|-----------------------|---------|--------|
|    |   |                       | 直接      | 间接     |
| 1  | 苏州飞华铝制工业有限公司  | 飞华                    | 100.00  | —      |
| 2  | 苏州丞恩精密合金有限公司*1  | 丞恩                    | 100.00  | —      |
| 3  | 苏州大业机电技术有限公司  | 大业                    | 100.00  | —      |
| 4  | 苏州好瑞得商贸有限公司   | 好瑞得                   | 100.00  | —      |
| 5  | 苏州瑞迈可现代集运装备技术有限公司   | 瑞迈可                   | 100.00  | —      |
| 6  | 苏州荣利达工具有限公司*2   | 荣利达                   | 100.00  | —      |
| 7  | 莱恩智工合金（广德）有限公司*3  | 莱恩智工                  | 100.00  | —      |
| 8  | 苏州利仁铝业有限公司*4  | 利仁                    | 100.00  | —      |
| 9  | 苏州工业园区莱恩精工商贸有限公司*5  | 莱恩商贸                  | 100.00  | —      |
| 10 | 弗莱恩控股有限公司*6   | 弗莱恩控股                 | —       | 100.00 |
| 11 | 弗莱恩实业有限公司*7   | 弗莱恩实业                 | —       | 100.00 |
| 12 | BAU BANG PRECISION MANUFACTURING VIET NAM COMPANY LIMITED*8 | BAU BANG PRECISION    | —       | 100.00 |
| 13 | V&P INVESTMENT COMPANY LIMITED*9                            | V&P                   | —       | 100.00 |
| 14 | RHINE PRECISION ALLOY(VIETNAM)COMPANY LIMITED*10            | RHINE PRECISION ALLOY | —       | 100.00 |

注\*1：2019 年 1 月 30 日丞恩被飞华吸收合并；

注\*2：2018 年 12 月对外转让荣利达；

注\*3：莱恩智工新设于 2020 年 1 月 19 日，为莱恩精工全资子公司；

注\*4：利仁新设于 2020 年 2 月 21 日，为莱恩精工全资子公司；

注\*5：莱恩商贸新设于 2020 年 2 月 18 日，为莱恩精工全资子公司；

注\*6：弗莱恩控股新设于 2019 年 10 月 28 日，为莱恩精工全资子公司，于 2020 年 2 月股权变更为莱恩商贸的全资子公司；

注\*7：弗莱恩实业新设于 2020 年 1 月 13 日，为弗莱恩控股的全资子公司；

注\*8：BAU BANG PRECISION 新设于 2020 年 8 月 4 日，为弗莱恩实业的全资子公司；

注\*9：V&P 于 2020 年 10 月 7 日完成并购，为弗莱恩实业的全资子公司；

注\*10：RHINE PRECISION ALLOY 为 V&P 的全资子公司。

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## (2) 报告期内合并财务报表范围变化

报告期内新增子公司：

| 序号 | 子公司全称   | 子公司简称                 | 报告期间    | 纳入合并范围原因 |
|----|---|-----------------------|---------|----------|
| 1  | 莱恩智工合金（广德）有限公司  | 莱恩智工                  | 2020 年度 | 新设       |
| 2  | 苏州利仁铝业有限公司  | 利仁                    | 2020 年度 | 新设       |
| 3  | 苏州工业园区莱恩精工商贸有限公司  | 莱恩商贸                  | 2020 年度 | 新设       |
| 4  | 弗莱恩控股有限公司   | 弗莱恩控股                 | 2019 年度 | 新设       |
| 5  | 弗莱恩实业有限公司   | 弗莱恩实业                 | 2020 年度 | 新设       |
| 6  | BAU BANG PRECISION MANUFACTURING VIET NAM COMPANY LIMITED | BAU BANG PRECISION    | 2020 年度 | 新设       |
| 7  | V&P INVESTMENT COMPANY LIMITED                            | V&P                   | 2020 年度 | 资产购买企业合并 |
| 8  | RHINE PRECISION ALLOY(VIETNAM)COMPANY LIMITED             | RHINE PRECISION ALLOY | 2020 年度 | 资产购买企业合并 |

报告期内减少子公司：

| 序号 | 子公司全称        | 子公司简称 | 报告期间    | 不纳入合并范围原因 |
|----|--------------|-------|---------|-----------|
| 1  | 苏州丞恩精密合金有限公司 | 丞恩    | 2019 年度 | 被飞华吸收合并   |
| 2  | 苏州荣利达工具有限公司  | 荣利达   | 2018 年度 | 转让子公司     |

## 二、财务报表的编制基础

## 1. 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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策和会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资



本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

## (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债,在购买日按其公允价值计量。其中,对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额,确认为商誉;如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额,首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核,经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的,其差额确认为合并当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、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),结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 报告期内增减子公司的处理**

#### **①增加子公司或业务**

##### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

##### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **②处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，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。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### (5) 特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

## ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资

产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## **10. 金融工具**

### **自 2019 年 1 月 1 日起适用**

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) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时

确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对



本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以

按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险

方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### **(5) 金融工具减值**

本公司对于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、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### **① 预期信用损失的计量**

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣

除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(a) 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

(b) 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司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。

(c) 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

(d) 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司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。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

##### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该

金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

## (7) 金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## (8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### 以下金融工具会计政策适用于 2018 年度

#### (1) 金融资产的分类

##### ①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和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认



金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

### (2) 金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指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金融负债。

### **(3) 金融资产的重分类**

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### **(4) 金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具

的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### **① 终止确认所转移的金融资产**

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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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可供出售金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

### （6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，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，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的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

#### **①金融资产发生减值的客观证据：**

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### **②金融资产的减值测试（不包括应收款项）**

##### **A.持有至到期投资减值测试**

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

#### **B.可供出售金融资产减值测试**

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

## （9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

### ①估值技术

本公司采用在当期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。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

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。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11. 公允价值计量

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市

场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

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。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12. 应收款项

### 以下应收款项会计政策适用 2018 年度

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将期末余额中单项金额 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款，100 万元（含 100 万元）以上其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。



单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄或款项性质作为信用风险特征组合。

①以账龄为信用风险组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

| 账龄   | 应收款项计提比例（%） |
|------|-------------|
| 1年以内 | 5.00        |
| 1-2年 | 10.00       |
| 2-3年 | 50.00       |
| 3年以上 | 100.00      |

②以款项性质为信用风险组合计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### 13. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、半产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时采用加权平均法计价。

### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **14. 合同资产及合同负债**

### 自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 15. 合同成本

### 自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## **16. 持有待售的非流动资产或处置组**

### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### **(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的

净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### **(3) 列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## **17. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致

同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够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。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产（适用 2018 年度及以前）的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资（自 2019 年 1 月 1 日起适用）的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## **18. 投资性房地产**

### **(1) 投资性房地产的分类**

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

### **(2) 投资性房地产的计量模式**



本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|--------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 20      | 5.00   | 4.75      |
| 土地使用权  | 30-50   | —      | 3.33-2.00 |

## 19. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20      | 5.00   | 4.75        |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-10    | 5.00   | 9.50-19.00  |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4-5     | 5.00   | 19.00-23.75 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5     | 5.00   | 19.00-31.67 |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 20. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 21. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 22. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目    | 预计使用寿命  | 依据                    |
|-------|---------|-----------------------|
| 土地使用权 | 30年-50年 | 法定使用期限                |
| 软件使用权 | 5年      | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿

命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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预计使用年限内系统合理摊销。

### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **23. 长期资产减值**

### **(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法**

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本

的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### **(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### **(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法**

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### **(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在一项或多项以下情况

的，对无形资产进行减值测试：

A.该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；

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### **(6) 商誉减值测试**

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

#### **24. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### **25. 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

###### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

## ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

## ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将

全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②设定受益计划

### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将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。

### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，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。

### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额



中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### **(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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

- ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司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：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **26. 预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行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**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **27. 股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### **28. 收入确认原则和计量方法**

## 自 2020 年 1 月 1 日起适用

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收

入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司产品销售分为国内销售和出口销售。

国内销售：根据销售合同或订单，向客户交付货物，客户签收后根据签收日期确认收入；

出口销售：在报关、装运并取得货运单据、海关查验放行后，根据报关单的出口日期确认收入。

### 以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

#### （1）销售商品收入

##### ①收入确认的一般原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

##### ②收入确认的具体原则

公司产品销售分为国内销售和出口销售。

国内销售：根据销售合同或订单，向客户交付货物，客户签收后根据签收日期确认

收入；

出口销售：在报关、装运并取得货运单据、海关查验放行后，根据报关单的出口日期确认收入。

## **(2) 提供劳务收入**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- A.收入的金额能够可靠地计量；
- B.相关的经济利益很可能流入企业；
- C.交易的完工程度能够可靠地确定；
- D.交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## **(3) 让渡资产使用权收入**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 29. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

#### ②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本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未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；



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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）

会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 31. 租赁

### (1) 租赁识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；

- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20      | 5.00   | 4.75        |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-10    | 5.00   | 9.50-19.00  |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4-5     | 5.00   | 19.00-23.75 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5     | 5.00   | 19.00-31.67 |

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期

损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。

#### **(4) 本公司作为出租人的会计处理方法**

在租赁开始日,本公司将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划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

##### **① 经营租赁**

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并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付款额在实际发生时计入当期损益。

##### **② 融资租赁**

在租赁开始日,本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### **(5) 租赁变更的会计处理**

##### **① 租赁变更作为一项单独租赁**

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。

##### **② 租赁变更未作为一项单独租赁**

###### **A. 本公司作为承租人**

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (6) 售后租回

本公司按照规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的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，并按照附注三、10 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。

##### ② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资

产出租进行会计处理。

### 32. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

2018年6月15日财政部发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）。2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对（财会[2018]15号）文的报表格式作了部分修订，要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会[2019]16号），与财会[2019]6号文配套执行。

本公司根据财会[2019]6号、财会[2019]16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关合并财务报表列报调整影响如下：

| 项目        | 2018年度（合并）     |              |
|-----------|----------------|--------------|
|           | 变更前            | 变更后          |
| 应收票据及应收账款 | 123,919,887.95 | 不适用          |
| 应收票据      | 不适用            | 4,697,758.42 |

| 项目        | 2018 年度（合并）   |                |
|-----------|---------------|----------------|
|           | 变更前           | 变更后            |
| 应收账款      | 不适用           | 119,222,129.53 |
| 应收利息      | —             | 不适用            |
| 应收股利      | —             | 不适用            |
| 其他应收款     | 7,693,605.21  | 7,693,605.21   |
| 应付票据及应付账款 | 47,065,117.99 | 不适用            |
| 应付票据      | 不适用           | —              |
| 应付账款      | 不适用           | 47,065,117.99  |
| 应付利息      | 341,845.10    | 不适用            |
| 应付股利      | —             | 不适用            |
| 其他应付款     | 535,645.60    | 877,490.70     |
| 管理费用      | 84,022,838.92 | 51,294,111.89  |
| 研发费用      | 不适用           | 32,728,727.03  |

相关母公司报表列报调整影响如下：

| 项目        | 2018 年度（母公司）  |               |
|-----------|---------------|---------------|
|           | 变更前           | 变更后           |
| 应收票据及应收账款 | 86,098,525.24 | 不适用           |
| 应收票据      | 不适用           | 4,697,758.42  |
| 应收账款      | 不适用           | 81,400,766.82 |
| 应收利息      | —             | 不适用           |
| 应收股利      | —             | 不适用           |
| 其他应收款     | 81,680,266.33 | 81,680,266.33 |
| 应付票据及应付账款 | 12,827,496.67 | 不适用           |
| 应付票据      | 不适用           | —             |



| 项目    | 2018 年度（母公司）  |               |
|-------|---------------|---------------|
|       | 变更前           | 变更后           |
| 应付账款  | 不适用           | 12,827,496.67 |
| 应付利息  | 247,348.59    | 不适用           |
| 应付股利  | —             | 不适用           |
| 其他应付款 | 362,407.00    | 609,755.59    |
| 管理费用  | 36,348,498.81 | 20,585,397.31 |
| 研发费用  | 不适用           | 15,763,101.50 |

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会[2019]9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调

整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起实施新租赁准则。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则。

## （2）会计估计变更

报告期内未发生重大会计估计变更。

## （3）首次执行新金融工具准则对公司财务报表产生影响

### 合并资产负债表

| 项目                     | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数          |
|------------------------|------------------|----------------|--------------|
| 流动资产：                  |                  |                |              |
| 应收款项融资                 | 不适用              | 1,792,000.00   | 1,792,000.00 |
| 应收票据                   | 4,697,758.42     | 8,244,786.59   | 3,547,028.17 |
| 交易性金融资产                | 不适用              | 179,600.00     | 179,600.00   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 179,600.00       | 不适用            | -179,600.00  |
| 流动负债：                  |                  |                |              |
| 短期借款                   | 269,800,000.00   | 270,141,845.10 | 341,845.10   |
| 其他应付款                  | 877,490.70       | 535,645.60     | -341,845.10  |
| 其中：应付利息                | 341,845.10       | —              | -341,845.10  |
| 其他流动负债                 | —                | 5,339,028.17   | 5,339,028.17 |

### 母公司资产负债表

| 项目     | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数          |
|--------|------------------|----------------|--------------|
| 流动资产：  |                  |                |              |
| 应收款项融资 | 不适用              | 1,792,000.00   | 1,792,000.00 |

| 项目                     | 2018年12月31日    | 2019年1月1日      | 调整数          |
|------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 应收票据                   | 4,697,758.42   | 8,244,786.59   | 3,547,028.17 |
| 交易性金融资产                | 不适用            | —              | —            |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | —              | 不适用            | —            |
| 流动负债：                  |                |                |              |
| 短期借款                   | 197,000,000.00 | 197,247,348.59 | 247,348.59   |
| 其他应付款                  | 609,755.59     | 362,407.00     | -247,348.59  |
| 其中：应付利息                | 247,348.59     | —              | -247,348.59  |
| 其他流动负债                 | —              | 5,339,028.17   | 5,339,028.17 |

#### (4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

##### A. 合并财务报表

| 2018年12月31日（原金融工具准则）   |                   |              | 2019年1月1日（新金融工具准则） |                    |              |
|------------------------|-------------------|--------------|--------------------|--------------------|--------------|
| 项目                     | 计量类别              | 账面价值         | 项目                 | 计量类别               | 账面价值         |
| 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 | 179,600.00   | 交易性金融资产            | 以公允价值计量且其变动计入当期损益  | 179,600.00   |
| 应收票据                   | 摊余成本              | 4,697,758.42 | 应收票据               | 摊余成本               | 8,244,786.59 |
| 应收票据                   | 摊余成本              | —            | 应收款项融资             | 以公允价值计量且变动计入其他综合收益 | 1,792,000.00 |
| 其他流动负债                 | 摊余成本              | —            | 其他流动负债             | 摊余成本               | 5,339,028.17 |

##### B. 母公司财务报表

| 2018年12月31日（原金融工具准则） |      |              | 2019年1月1日（新金融工具准则） |                    |              |
|----------------------|------|--------------|--------------------|--------------------|--------------|
| 项目                   | 计量类别 | 账面价值         | 项目                 | 计量类别               | 账面价值         |
| 应收票据                 | 摊余成本 | 4,697,758.42 | 应收票据               | 摊余成本               | 8,244,786.59 |
| 应收票据                 | 摊余成本 | —            | 应收款项融资             | 以公允价值计量且变动计入其他综合收益 | 1,792,000.00 |

| 2018年12月31日（原金融工具准则） |      |      | 2019年1月1日（新金融工具准则） |      |              |
|----------------------|------|------|--------------------|------|--------------|
| 项目                   | 计量类别 | 账面价值 | 项目                 | 计量类别 | 账面价值         |
| 其他流动负债               | 摊余成本 | —    | 其他流动负债             | 摊余成本 | 5,339,028.17 |

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

#### A. 合并财务报表

| 项目 | 2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则） | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则） |
|----|----------------------------|-----|------|--------------------------|
|----|----------------------------|-----|------|--------------------------|

##### 一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

|                      |              |              |              |              |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 应收票据（按原金融工具准则列示金额）   | 4,697,758.42 |              |              |              |
| 减：转出至应收款项融资          |              | 1,792,000.00 |              | 1,792,000.00 |
| 重新计量：预期信用损失          |              |              | —            |              |
| 应收票据（按新金融工具准则列示金额）   |              |              | 8,244,786.59 | 8,244,786.59 |
| 其他流动负债（按新金融工具准则列示金额） |              |              | 5,339,028.17 | 5,339,028.17 |

##### 二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

|                                     |            |            |  |            |
|-------------------------------------|------------|------------|--|------------|
| 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额） | 179,600.00 |            |  |            |
| 加：转出至交易性金融资产                        |            | 179,600.00 |  |            |
| 交易性金融资产（按新金融工具准则列示金额）               |            |            |  | 179,600.00 |

#### B. 母公司财务报表

| 项目                 | 2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则） | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则） |
|--------------------|----------------------------|-----|------|--------------------------|
| 应收票据（按原金融工具准则列示金额） | 4,705,950.97               |     |      |                          |

| 项目                   | 2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则） | 重分类          | 重新计量         | 2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则） |
|----------------------|----------------------------|--------------|--------------|--------------------------|
| 减：转出至应收款项融资          |                            | 1,792,000.00 |              | 1,792,000.00             |
| 重新计量：预期信用损失          |                            |              | —            |                          |
| 应收票据（按新金融工具准则列示金额）   |                            |              | 8,244,786.59 | 8,244,786.59             |
| 其他流动负债（按新金融工具准则列示金额） |                            |              | 5,339,028.17 | 5,339,028.17             |

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

#### A.合并财务报表

| 计量类别            | 2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则） | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则） |
|-----------------|------------------------------|-----|------|----------------------------|
| （一）以摊余成本计量的金融资产 | 8,767,850.28                 | —   | —    | 8,767,850.28               |
| 其中：应收票据减值准备     | 8,192.55                     | —   | —    | 8,192.55                   |
| 应收账款减值准备        | 8,298,889.03                 | —   | —    | 8,298,889.03               |
| 其他应收款减值准备       | 460,768.70                   | —   | —    | 460,768.70                 |

#### B.母公司财务报表

| 计量类别            | 2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则） | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则） |
|-----------------|------------------------------|-----|------|----------------------------|
| （一）以摊余成本计量的金融资产 | 17,046,872.34                | —   | —    | 17,046,872.34              |
| 其中：应收票据减值准备     | 8,192.55                     | —   | —    | 8,192.55                   |
| 应收账款减值准备        | 6,388,389.61                 | —   | —    | 6,388,389.61               |
| 其他应收款减值准备       | 10,650,290.18                | —   | —    | 10,650,290.18              |

（5）首次执行新收入准则和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) 首次执行新收入准则首次执行当年年初财务报表相关项目情况

## 合并资产负债表

| 项 目    | 2019年12月31日  | 2020年1月1日    | 调整数           |
|--------|--------------|--------------|---------------|
| 流动负债：  |              |              |               |
| 预收款项   | 1,975,692.85 | —            | -1,975,692.85 |
| 合同负债   | 不适用          | 1,926,136.68 | 1,926,136.68  |
| 其他流动负债 | —            | 49,556.17    | 49,556.17     |

调整情况说明：于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售相关的预收账款 1,926,136.68 元重分类至合同负债，预收款项中包含的增值税销项税额 49,556.17 元重分类至其他流动负债。除上述报表科目外，其他科目不存在调整情况。

## 母公司资产负债表

| 项 目    | 2019年12月31日  | 2020年1月1日    | 调整数           |
|--------|--------------|--------------|---------------|
| 流动负债：  |              |              |               |
| 预收款项   | 1,371,593.03 | —            | -1,371,593.03 |
| 合同负债   | 不适用          | 1,325,394.31 | 1,325,394.31  |
| 其他流动负债 | —            | 46,198.72    | 46,198.72     |

调整情况说明：于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售相关的预收账款 1,325,394.31 元重分类至合同负债，预收款项中包含的增值税销项税额 46,198.72 元重分类至其他流动负债。除上述报表科目外，其他科目不存在调整情况。

## 2) 首次执行新租赁准则首次执行当年年初财务报表相关项目情况

## 合并资产负债表

| 项 目         | 2020年12月31日 | 2021年1月1日    | 调整数          |
|-------------|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产：      |             |              |              |
| 使用权资产       | 不适用         | 2,853,407.44 | 2,853,407.44 |
| 流动负债：       |             |              |              |
| 一年内到期的非流动负债 | —           | 1,037,915.69 | 1,037,915.69 |
| 非流动负债：      |             |              |              |

| 项 目  | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数          |
|------|------------------|----------------|--------------|
| 租赁负债 | 不适用              | 1,815,491.75   | 1,815,491.75 |

### 母公司资产负债表

| 项 目         | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|-------------|------------------|----------------|-----|
| 非流动资产：      |                  |                |     |
| 使用权资产       | 不适用              | —              | —   |
| 流动负债：       | —                | —              | —   |
| 一年内到期的非流动负债 | —                | —              | —   |
| 非流动负债：      | —                | —              | —   |
| 租赁负债        | 不适用              | —              | —   |

#### 调整情况说明：

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 2,853,407.44 元，其中将于一年内到期的金额 1,037,915.69 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为 2,853,407.44 元；同时，预付账款减少 263,986.24 元。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司及母公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

| 项 目                           | 本公司          | 母公司 |
|-------------------------------|--------------|-----|
| 2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额 | 2,853,407.44 | —   |
| 减：采用简化处理的最低租赁付款额              | —            | —   |
| 其中：短期租赁                       | —            | —   |
| 剩余租赁期超过 12 个月的低价值资产租赁         | —            | —   |
| 加：2021 年 12 月 31 日融资租赁最低租赁付款额 | —            | —   |
| 2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额   | 2,853,407.44 | —   |
| 2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值     | —            | —   |

| 项 目           | 本公司          | 母公司 |
|---------------|--------------|-----|
| 2021年1月1日租赁负债 | 2,853,407.44 | —   |
| 列示为:          |              |     |
| 一年内到期的非流动负债   | 1,037,915.69 | —   |
| 租赁负债          | 1,815,491.75 | —   |

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据   | 税 率   |
|---------|--------|---|
| 增值税     | 应税销售收入 | 17% <sup>*1</sup> 、16% <sup>*2</sup> 、13%、10% <sup>*3</sup> 、6% <sup>*4</sup> 、5% <sup>*5</sup> |
| 城市维护建设税 | 应税流转税额 | 5%  |
| 教育费附加   | 应税流转税额 | 3%  |
| 地方教育费附加 | 应税流转税额 | 2%  |

注\*1: 根据财政部税务总局 2018 年 4 月 4 日颁布的《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)规定, 纳税人发生增值税应税销售行为, 自 2018 年 5 月 1 日起, 原适用 17% 税率的, 税率调整为 16%。

注\*2: 根据财政部税务总局海关总署 2019 年 3 月 20 日颁布的《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[2019]39 号)规定, 纳税人发生增值税应税销售行为, 自 2019 年 4 月 1 日起, 原适用 16% 税率的, 税率调整为 13%。

注\*3: 公司境外子公司商品销售和服务按 10% 税率缴纳增值税。

注\*4: 公司的仓储收入按 6% 税率缴纳增值税。

注\*5: 公司的房屋租赁收入按 5% 税率缴纳增值税。

##### 2. 报告期内本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 本公司          | 15%   |
| 苏州飞华铝制工业有限公司 | 15%   |
| 苏州丞恩精密合金有限公司 | 25%   |
| 苏州大业机电技术有限公司 | 25%   |



| 纳税主体名称  | 所得税税率   |
|---|---|
| 苏州好瑞得商贸有限公司   | 25%   |
| 苏州瑞迈可现代集运装备技术有限公司   | 25%   |
| 苏州荣利达工具有限公司   | 25%   |
| 莱恩智工合金（广德）有限公司  | 25%   |
| 苏州利仁铝业有限公司  | 小型微利企业  |
| 苏州工业园区莱恩精工商贸有限公司  | 25%   |
| 弗莱恩控股有限公司   | 不超过 200 万港币的利润利得税税率 8.25%，超过的利润则继续按 16.5% 征税。 |
| 弗莱恩实业有限公司   | 不超过 200 万港币的利润利得税税率 8.25%，超过的利润则继续按 16.5% 征税。 |
| BAU BANG PRECISION MANUFACTURING VIET NAM COMPANY LIMITED | 20%   |
| V&P INVESTMENT COMPANY LIMITED                            | 20%   |
| RHINE PRECISION ALLOY(VIETNAM)COMPANY LIMITED             | 20%   |

### 3. 税收优惠及批文

#### （1）企业所得税

本公司于 2017 年 12 月通过高新技术企业审核，取得证书编号为 GR201732002931 的《高新技术企业证书》，公司自 2017 年至 2019 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2020 年 12 月 2 日通过高新技术企业复审，取得证书编号为 GR202032000619 的《高新技术企业证书》，公司自 2020 年至 2022 年享受 15% 的税率优惠。

飞华于 2018 年 11 月通过高新技术企业审核，取得证书编号为 GR201832002185 的《高新技术企业证书》，公司自 2018 年至 2020 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2021 年 6 月申报高新技术企业复审，截至审计报告日已受理成功。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号，利仁享受小型微利企业优惠政策，应纳税所得额不超过 100 万元的

部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据越南现行企业所得税法的规定，子公司 BAU BANG PRECISION 为宝鹏工业区注册成立的投资企业，可以享受如下税务优惠：自成立之日起 2 年内可以享受企业所得税免税优惠，连续 4 年可享受减免应缴纳税金的 50% 的税收优惠。

## (2) 增值税

公司于 2006 年 4 月获得中华人民共和国海关报关单位注册登记证书(海关注册登记编码：3205967288)，具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。

飞华于 2002 年 9 月获得中华人民共和国海关报关单位注册登记证书(海关注册登记编码：32059679DX)，具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。

荣利达于 2002 年 10 月获得中华人民共和国海关报关单位注册登记证书（海关注册登记编码：3205967002），具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。

丞恩于 2014 年 5 月获得中华人民共和国海关报关单位注册登记证书(海关注册登记编码：3205969231)，具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策，丞恩因并入飞华于 2019 年 7 月办理了海关办结撤销手续。

大业于 2014 年 3 月获得中华人民共和国海关报关单位注册登记证书(海关注册登记编码：3205262447)，具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、退”的出口退税政策。

好瑞得于 2017 年 11 月获得中华人民共和国海关报关单位注册登记证书（海关注册登记编码：3205966C22），具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、退”的出口退税政策。

莱恩商贸于 2020 年 10 月 12 日获得中华人民共和国海关进出口货物收发货人备案回执（海关注册编码：320526505J），具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、退”

的出口退税政策。

根据《国家税务总局关于发布出口退税率文库》的规定，公司和上述子公司报告期出口产品退税率执行情况如下：

| 商品编码       | 商品名称       | 计量单位 | 增值税退税率（%）    |
|------------|------------|------|--------------|
| 39231000   | 塑料制盒、箱及类似品 | 千克   | 13           |
| 39239000   | 供运输或包装货物用其 | 千克   | 13           |
| 39259000   | 其他未列名的建筑用塑 | 千克   | 13; 16       |
| 3926909090 | 其他塑料制品     | 千克   | 13; 16       |
| 40025910   | 初级形状的丁腈橡胶  | 千克   | 5            |
| 48191000   | 瓦楞纸或纸板制的箱, | 千克   | 13           |
| 48211000   | 纸或纸板印制的各种标 | 千克   | 13           |
| 49111010   | 无商业价值的广告品及 | 千克   | 13           |
| 73089000   | 其他钢铁结构体及部件 | 千克   | 9; 13        |
| 73181590   | 其他螺钉及螺栓    | 千克   | 5; 10; 13    |
| 73181600   | 螺母         | 千克   | 5; 10; 13    |
| 73182200   | 其他垫圈       | 千克   | 5; 9; 10; 13 |
| 73182300   | 铆钉         | 千克   | 5; 9; 10; 13 |
| 73182400   | 销及开尾销      | 千克   | 5; 9; 10; 13 |
| 73209090   | 其他弹簧       | 千克   | 10           |
| 73269090   | 其他非工业用钢铁制品 | 千克   | 9; 10; 13    |
| 76101000   | 铝制门窗及其框架、门 | 千克   | 13           |
| 76169910   | 其他工业用铝制品   | 千克   | 13           |
| 76169990   | 其他非工业用铝制品  | 千克   | 13           |
| 83015000   | 带锁的扣环及扣环框架 | 千克   | 9            |
| 83024100   | 建筑用贱金属配件及架 | 千克   | 13           |
| 83024200   | 家具用贱金属配件及架 | 千克   | 13           |

| 商品编码     | 商品名称             | 计量单位 | 增值税退税率 (%) |
|----------|------------------|------|------------|
| 83024900 | 其他用贱金属配件及架       | 千克   | 5; 9; 13   |
| 83025000 | 帽架,帽钩,托架及类似      | 千克   | 13         |
| 83081000 | 贱金属制钩、环及眼        | 千克   | 9; 13      |
| 84749000 | 品目 8474 所列机器的零部件 | 千克   | 13; 15; 16 |
| 94032000 | 其他金属家具           | 件    | 13; 15; 16 |
| 55032000 | 未梳的聚酯合成纤维短       | 千克   | 17         |
| 87169000 | 挂车、半挂车及非机动       | 千克   | 15; 16     |
| 76109000 | 其他铝制结构体及其部       | 千克   | 13         |
| 76042100 | 铝合金制空心异型材        | 千克   | 13         |

以上税收优惠均取得了主管税务机关的批准或备案。

#### 4. 其他说明

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

### 五、合并财务报表项目的注释

#### 1. 货币资金

| 项 目           | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 92,364.24       | 36,286.23        | 16,775.74        | 21,905.28        |
| 银行存款          | 107,085,561.71  | 76,033,163.62    | 80,970,851.43    | 33,364,774.12    |
| 其他货币资金        | 1,703,403.94    | 7,525,491.97     | 11,658,301.93    | 525,288.88       |
| 合 计           | 108,881,329.89  | 83,594,941.82    | 92,645,929.10    | 33,911,968.28    |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 56,444,629.64   | 7,850,725.24     | —                | —                |

(1) 其他货币资金 2021 年 6 月末存在使用限制的资金余额为 1,564,741.27 元，其中 1,452,263.27 元为远期结汇保证金，111,478.00 元为越南企业的用电保证金，1,000.00 元为支付宝账户保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金 2021 年 6 月末较 2020 年末增长 30.25%，主要是 2021 年度经营性短期借款增加导致银行存款增加。货币资金 2019 年末较 2018 年末增长 173.20%，主要是由于公司 2019 年经营性现金流出较少。

## 2. 交易性金融资产

| 项 目                    | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 202,384.20      | —                | —                | —                |
| 其中：衍生金融资产              | 202,384.20      | —                | —                | —                |

## 3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项 目       | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产   | —               | —                | —                | 179,600.00       |
| 其中：衍生金融资产 | —               | —                | —                | 179,600.00       |

## 4. 应收票据

### (1) 分类列示

| 种 类    | 2021 年 6 月 30 日 |      |              | 2020 年 12 月 31 日 |      |              |
|--------|-----------------|------|--------------|------------------|------|--------------|
|        | 账面余额            | 坏账准备 | 账面价值         | 账面余额             | 坏账准备 | 账面价值         |
| 银行承兑票据 | 1,180,723.14    | —    | 1,180,723.14 | 9,534,261.91     | —    | 9,534,261.91 |
| 商业承兑票据 | —               | —    | —            | —                | —    | —            |
| 合 计    | 1,180,723.14    | —    | 1,180,723.14 | 9,534,261.91     | —    | 9,534,261.91 |

(续上表)

| 种 类    | 2019 年 12 月 31 日 |      |               | 2018 年 12 月 31 日 |          |              |
|--------|------------------|------|---------------|------------------|----------|--------------|
|        | 账面余额             | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额             | 坏账准备     | 账面价值         |
| 银行承兑票据 | 22,975,928.92    | —    | 22,975,928.92 | 4,542,100.00     | —        | 4,542,100.00 |
| 商业承兑票据 | —                | —    | —             | 163,850.97       | 8,192.55 | 155,658.42   |
| 合 计    | 22,975,928.92    | —    | 22,975,928.92 | 4,705,950.97     | 8,192.55 | 4,697,758.42 |

(2) 2020 年末公司无质押的票据。

## (3) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种 类    | 2021年6月30日 |              | 2020年12月31日 |              |
|--------|------------|--------------|-------------|--------------|
|        | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额    | 期末终止确认金额    | 期末未终止确认金额    |
| 银行承兑汇票 | —          | 1,180,723.14 | —           | 9,534,261.91 |

(续上表)

| 种 类    | 2019年12月31日 |               | 2018年12月31日  |           |
|--------|-------------|---------------|--------------|-----------|
|        | 期末终止确认金额    | 期末未终止确认金额     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | —           | 19,393,624.16 | 9,223,736.78 | —         |

(4) 2020年末公司无因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的票据。

## (5) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别       | 2021年6月30日   |        |      |         | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备 |         |              |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | —            | —      | —    | —       | —            |
| 按组合计提坏账准备 | 1,180,723.14 | 100.00 | —    | —       | 1,180,723.14 |
| 1.组合1     | —            | —      | —    | —       | —            |
| 2.组合2     | 1,180,723.14 | 100.00 | —    | —       | 1,180,723.14 |
| 合 计       | 1,180,723.14 | 100.00 | —    | —       | 1,180,723.14 |

(续上表)

| 类 别       | 2020年12月31日  |        |      |         | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备 |         |              |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | —            | —      | —    | —       | —            |
| 按组合计提坏账准备 | 9,534,261.91 | 100.00 | —    | —       | 9,534,261.91 |
| 1.组合1     | —            | —      | —    | —       | —            |

| 类别    | 2020年12月31日  |        |      |         |              |
|-------|--------------|--------|------|---------|--------------|
|       | 账面余额         |        | 坏账准备 |         | 账面价值         |
|       | 金额           | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |              |
| 2.组合2 | 9,534,261.91 | 100.00 | —    | —       | 9,534,261.91 |
| 合计    | 9,534,261.91 | 100.00 | —    | —       | 9,534,261.91 |

(续上表)

| 类别        | 2019年12月31日   |        |      |         |               |
|-----------|---------------|--------|------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备 |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | —             | —      | —    | —       | —             |
| 按组合计提坏账准备 | 22,975,928.92 | 100.00 | —    | —       | 22,975,928.92 |
| 1.组合1     | —             | —      | —    | —       | —             |
| 2.组合2     | 22,975,928.92 | 100.00 | —    | —       | 22,975,928.92 |
| 合计        | 22,975,928.92 | 100.00 | —    | —       | 22,975,928.92 |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、重要会计政策及会计估计 10.金融工具。

## (6) 各报告期坏账准备的变动情况

## ① 2021年1-6月的变动情况

| 类别     | 2020年12月31日 | 本期变动金额 |       |       | 2021年6月30日 |
|--------|-------------|--------|-------|-------|------------|
|        |             | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 银行承兑汇票 | —           | —      | —     | —     | —          |
| 商业承兑汇票 | —           | —      | —     | —     | —          |
| 合计     | —           | —      | —     | —     | —          |

## ② 2020年度的变动情况

| 类别     | 2019年12月<br>31日 | 本期变动金额 |       |       | 2020年12月<br>31日 |
|--------|-----------------|--------|-------|-------|-----------------|
|        |                 | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 |                 |
| 银行承兑汇票 | —               | —      | —     | —     | —               |
| 商业承兑汇票 | —               | —      | —     | —     | —               |
| 合计     | —               | —      | —     | —     | —               |

## ③ 2019年的变动情况

| 类别     | 2018年<br>12月31日 | 会计政策<br>变更 | 2019年<br>1月1日 | 本期变动金额 |          |       | 2019年<br>12月31日 |
|--------|-----------------|------------|---------------|--------|----------|-------|-----------------|
|        |                 |            |               | 计提     | 收回或转回    | 转销或核销 |                 |
| 银行承兑汇票 | —               | —          | —             | —      | —        | —     | —               |
| 商业承兑汇票 | 8,192.55        | —          | 8,192.55      | —      | 8,192.55 | —     | —               |
| 合计     | 8,192.55        | —          | 8,192.55      | —      | 8,192.55 | —     | —               |

## ④ 2018年的变动情况

| 类别     | 2017年12月31日 | 本期变动金额   |       |       | 2018年12月31日 |
|--------|-------------|----------|-------|-------|-------------|
|        |             | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 |             |
| 银行承兑汇票 | —           | —        | —     | —     | —           |
| 商业承兑汇票 | —           | 8,192.55 | —     | —     | 8,192.55    |
| 合计     | —           | 8,192.55 | —     | —     | 8,192.55    |

(7) 报告期无核销的应收票据。

(8) 应收票据 2021 年 6 月末较 2020 年末下降 87.62%，2020 年末较 2019 年末下降-58.50%，2019 年末较 2018 年末增长 389.08%，主要是由于公司期末未中止确认的票据变动较大。

## 5. 应收账款

### (1) 按账龄披露

| 账龄   | 2021年6月30日     | 2020年12月31日    | 2019年12月31日    | 2018年12月31日    |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 101,395,125.22 | 108,315,305.47 | 116,649,186.10 | 125,039,478.95 |



| 账 龄        | 2021年6月30日     | 2020年12月31日    | 2019年12月31日    | 2018年12月31日    |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1-2年       | 121,270.62     | 586,102.62     | 87,510.14      | 482,708.99     |
| 2-3年       | 453.60         | 15,551.71      | 59,829.31      | 372.86         |
| 3年以上       | 236,246.55     | 2,053,859.89   | 1,998,830.62   | 1,998,457.76   |
| 应收账款账面余额合计 | 101,753,095.99 | 110,970,819.69 | 118,795,356.17 | 127,521,018.56 |
| 减：坏账准备     | 5,318,356.68   | 8,060,395.00   | 7,869,955.60   | 8,298,889.03   |
| 应收账款账面价值合计 | 96,434,739.31  | 102,910,424.69 | 110,925,400.57 | 119,222,129.53 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别       | 2021年6月30日     |        |              |         |               |
|-----------|----------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|           | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | —              | —      | —            | —       | —             |
| 按组合计提坏账准备 | 101,753,095.99 | 100.00 | 5,318,356.68 | 5.23    | 96,434,739.31 |
| 1.组合1     | 101,753,095.99 | 100.00 | 5,318,356.68 | 5.23    | 96,434,739.31 |
| 合 计       | 101,753,095.99 | 100.00 | 5,318,356.68 | 5.23    | 96,434,739.31 |

(续上表)

| 类 别                          | 2020年12月31日    |       |              |         |                |
|------------------------------|----------------|-------|--------------|---------|----------------|
|                              | 账面余额           |       | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                              | 金额             | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备                    | 2,400,262.72   | 2.16  | 2,400,262.72 | 100.00  | —              |
| 1.苏州市特尔佳电子科技有限公司             | 1,345,117.87   | 1.20  | 1,345,117.87 | 100.00  | —              |
| 2.HARMONY FUTURE CORPORATION | 582,648.58     | 0.53  | 582,648.58   | 100.00  | —              |
| 3.昆山市天之衣精工机械设备有限公司           | 472,496.27     | 0.43  | 472,496.27   | 100.00  | —              |
| 按组合计提坏账准备                    | 108,570,556.97 | 97.84 | 5,660,132.28 | 5.21    | 102,910,424.69 |
| 1.组合1                        | 108,570,556.97 | 97.84 | 5,660,132.28 | 5.21    | 102,910,424.69 |

| 类别 | 2020年12月31日    |        |              |         |                |
|----|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|    | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|    | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 合计 | 110,970,819.69 | 100.00 | 8,060,395.00 | 7.26    | 102,910,424.69 |

(续上表)

| 类别                 | 2019年12月31日    |        |              |         |                |
|--------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|                    | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                    | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备          | 1,817,614.14   | 1.53   | 1,817,614.14 | 100.00  | —              |
| 1.苏州市特尔佳电子科技有限公司   | 1,345,117.87   | 1.13   | 1,345,117.87 | 100.00  | —              |
| 2.昆山市天之衣精工机械设备有限公司 | 472,496.27     | 0.40   | 472,496.27   | 100.00  | —              |
| 按组合计提坏账准备          | 116,977,742.03 | 98.47  | 6,052,341.46 | 5.17    | 110,925,400.57 |
| 1.组合1              | 116,977,742.03 | 98.47  | 6,052,341.46 | 5.17    | 110,925,400.57 |
| 合计                 | 118,795,356.17 | 100.00 | 7,869,955.60 | 6.62    | 110,925,400.57 |

(续上表)

| 类别                    | 2018年12月31日    |        |              |         |                |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 1,345,117.87   | 1.06   | 1,345,117.87 | 100.00  | —              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 125,703,404.42 | 98.57  | 6,481,274.89 | 5.16    | 119,222,129.53 |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款   | 125,703,404.42 | 98.57  | 6,481,274.89 | 5.16    | 119,222,129.53 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 472,496.27     | 0.37   | 472,496.27   | 100.00  | —              |
| 合计                    | 127,521,018.56 | 100.00 | 8,298,889.03 | 6.51    | 119,222,129.53 |

① 2020年末、2019年末按单项计提坏账准备的说明

苏州市特尔佳电子科技有限公司账龄很长，且公司不再与其有业务往来，本公司预计款项难以收回，因此于 2018 年 12 月 31 日全额计提坏账准备。

HARMONY FUTURE CORPORATION 应收账款超出信用期，且公司不再与其有新的业务往来，本公司预计款项难以收回，因此于 2020 年 12 月 31 日全额计提坏账准备。

昆山市天之衣精工机械设备有限公司账龄很长，且公司不再与其有业务往来，本公司预计款项难以收回，因此于 2018 年 12 月 31 日全额计提坏账准备。

② 2021 年 6 月 30 日、2020 年末、2019 年末按组合 1 计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 2021 年 6 月 30 日 |              |          |
|-------|-----------------|--------------|----------|
|       | 应收账款            | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 101,395,125.22  | 5,069,756.26 | 5.00     |
| 1-2 年 | 121,270.62      | 12,127.06    | 10.00    |
| 2-3 年 | 453.60          | 226.81       | 50.00    |
| 3 年以上 | 236,246.55      | 236,246.55   | 100.00   |
| 合 计   | 101,753,095.99  | 5,318,356.68 | 5.23     |

(续上表)

| 账 龄   | 2020 年 12 月 31 日 |              |          |
|-------|------------------|--------------|----------|
|       | 应收账款             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 108,315,305.47   | 5,415,765.26 | 5.00     |
| 1-2 年 | 3,454.04         | 345.41       | 10.00    |
| 2-3 年 | 15,551.71        | 7,775.86     | 50.00    |
| 3 年以上 | 236,245.75       | 236,245.75   | 100.00   |
| 合 计   | 108,570,556.97   | 5,660,132.28 | 5.21     |

(续上表)

| 账 龄   | 2019 年 12 月 31 日 |              |          |
|-------|------------------|--------------|----------|
|       | 应收账款             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 116,649,186.10   | 5,832,459.31 | 5.00     |
| 1-2 年 | 87,510.14        | 8,751.01     | 10.00    |
| 2-3 年 | 59,829.31        | 29,914.66    | 50.00    |
| 3 年以上 | 181,216.48       | 181,216.48   | 100.00   |
| 合 计   | 116,977,742.03   | 6,052,341.46 | 5.17     |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

③ 2018 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收款项 (按单位)     | 2018 年 12 月 31 日 |              |          |             |
|----------------|------------------|--------------|----------|-------------|
|                | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由        |
| 苏州市特尔佳电子科技有限公司 | 1,345,117.87     | 1,345,117.87 | 100.00   | 法院已判决收回可能性小 |

④ 2018 年末组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 种 类   | 2018 年 12 月 31 日 |              |          |
|-------|------------------|--------------|----------|
|       | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 125,039,478.95   | 6,251,973.94 | 5.00     |
| 1-2 年 | 482,708.99       | 48,270.90    | 10.00    |
| 2-3 年 | 372.86           | 186.43       | 50.00    |
| 3 年以上 | 180,843.62       | 180,843.62   | 100.00   |
| 合 计   | 125,703,404.42   | 6,481,274.89 | 5.16     |

(3) 坏账准备的情况

① 2021 年 1-6 月的变动情况

| 类别   | 2020年<br>12月31日 | 本期变动金额      |       |              | 2021年<br>6月30日 |
|------|-----------------|-------------|-------|--------------|----------------|
|      |                 | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销        |                |
| 应收账款 | 8,060,395.00    | -341,775.60 | —     | 2,400,262.72 | 5,318,356.68   |

## ② 2020年的变动情况

| 类别   | 2019年<br>12月31日 | 本期变动金额     |       |          | 2020年<br>12月31日 |
|------|-----------------|------------|-------|----------|-----------------|
|      |                 | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销    |                 |
| 应收账款 | 7,869,955.60    | 195,239.44 | —     | 4,800.04 | 8,060,395.00    |

## ③ 2019年的变动情况

| 类别   | 2018年<br>12月31日 | 会计政策<br>变更 | 2019年<br>1月1日 | 本期变动金额      |       |       | 2019年<br>12月31日 |
|------|-----------------|------------|---------------|-------------|-------|-------|-----------------|
|      |                 |            |               | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 |                 |
| 应收账款 | 8,298,889.03    | —          | 8,298,889.03  | -428,933.43 | —     | —     | 7,869,955.60    |

## ④ 2018年的变动情况

| 类别   | 2017年12月31日  | 本期变动金额       |             |       | 2018年12月31日  |
|------|--------------|--------------|-------------|-------|--------------|
|      |              | 计提           | 收回或转回*      | 转销或核销 |              |
| 应收账款 | 6,354,550.71 | 2,092,017.28 | -147,678.96 | —     | 8,298,889.03 |

注\*：处置子公司苏州荣利达工具有限公司收回坏账准备金额为147,678.96元。

## (4) 各报告期实际核销的应收账款情况

| 核销年度      | 项目        | 核销金额         |
|-----------|-----------|--------------|
| 2021年1-6月 | 实际核销的应收账款 | 2,400,262.72 |
| 2020年度    | 实际核销的应收账款 | 4,800.04     |
| 2019年度    | 实际核销的应收账款 | —            |
| 2018年度    | 实际核销的应收账款 | —            |

## (5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

| 单位名称        | 2021年6月30日账面余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 2021年6月30日坏账准备余额 |
|-------------|----------------|--------------------|------------------|
| WERNER及其关联方 | 41,437,186.39  | 40.72              | 2,071,859.32     |

| 单位名称                   | 2021年6月30日账面余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 2021年6月30日坏账准备余额 |
|------------------------|----------------|--------------------|------------------|
| Tricam Industries Inc. | 20,601,062.83  | 20.25              | 1,030,053.14     |
| 苏州天梭电梯有限公司             | 5,932,152.11   | 5.83               | 296,607.61       |
| Bi-silque, S.A.        | 5,842,009.97   | 5.74               | 294,080.93       |
| 苏州大用金属科技有限公司           | 3,001,808.13   | 2.95               | 150,090.41       |
| 合计                     | 76,814,219.43  | 75.49              | 3,842,691.41     |

(续上表)

| 单位名称                   | 2020年12月31日账面余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 2020年12月31日坏账准备余额 |
|------------------------|-----------------|--------------------|-------------------|
| WERNER 及其关联方           | 38,311,309.51   | 34.52              | 1,915,565.48      |
| Tricam Industries Inc. | 31,038,091.47   | 27.97              | 1,551,904.57      |
| Bi-silque, S.A.        | 7,243,374.10    | 6.53               | 362,168.71        |
| 苏州天梭电梯有限公司             | 6,191,802.52    | 5.58               | 309,590.13        |
| 苏州大用金属科技有限公司           | 2,433,977.17    | 2.19               | 121,698.86        |
| 合计                     | 85,218,554.77   | 76.79              | 4,260,927.75      |

(续上表)

| 单位名称                   | 2019年12月31日账面余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 2019年12月31日坏账准备余额 |
|------------------------|-----------------|--------------------|-------------------|
| WERNER 及其关联方           | 39,528,009.08   | 33.27              | 1,976,400.45      |
| Tricam Industries Inc. | 37,163,949.38   | 31.28              | 1,858,197.47      |
| 常熟市开宝金属制品有限公司          | 4,890,409.31    | 4.12               | 244,520.47        |
| Bi-silque, S.A.        | 4,332,151.07    | 3.65               | 216,607.55        |
| PICA CORP 及其关联方        | 2,200,782.07    | 1.85               | 110,039.10        |
| 合计                     | 88,115,300.91   | 74.17              | 4,405,765.04      |

(续上表)

| 单位名称                   | 2018年12月31日<br>账面余额 | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例(%) | 2018年12月31日<br>坏账准备余额 |
|------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|
| Tricam Industries Inc. | 40,456,692.76       | 31.72                  | 2,022,834.64          |
| WERNER 及其关联方           | 25,662,168.97       | 20.12                  | 1,283,108.45          |
| 东野精机(昆山)有限公司           | 9,737,893.22        | 7.64                   | 486,894.66            |
| Bi-silque, S.A.        | 9,717,981.05        | 7.62                   | 485,899.05            |
| Wing Enterprises       | 4,113,936.67        | 3.23                   | 205,696.83            |
| 合 计                    | 89,688,672.67       | 70.33                  | 4,484,433.63          |

(6) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 6. 应收款项融资

### (1) 分类列示

| 项 目  | 2021年6月30日<br>公允价值 | 2020年12月31日<br>公允价值 | 2019年12月31日<br>公允价值 | 2018年12月31日<br>公允价值 |
|------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 应收票据 | —                  | —                   | 641,853.79          | —                   |
| 应收账款 | —                  | —                   | —                   | —                   |
| 合 计  | —                  | —                   | 641,853.79          | —                   |

### (3) 应收款项融资按减值计提方法分类披露

| 类 别       | 2021年6月30日 |         |      |    |
|-----------|------------|---------|------|----|
|           | 计提减值准备的基础  | 计提比例(%) | 减值准备 | 备注 |
| 按单项计提减值准备 | —          | —       | —    | —  |
| 按组合计提减值准备 | —          | —       | —    | —  |
| 1.组合1     | —          | —       | —    | —  |
| 2.组合2     | —          | —       | —    | —  |
| 合 计       | —          | —       | —    | —  |

(续上表)

| 类别        | 2020年12月31日 |         |      |    |
|-----------|-------------|---------|------|----|
|           | 计提减值准备的基础   | 计提比例(%) | 减值准备 | 备注 |
| 按单项计提减值准备 | —           | —       | —    | —  |
| 按组合计提减值准备 | —           | —       | —    | —  |
| 1.组合1     | —           | —       | —    | —  |
| 2.组合2     | —           | —       | —    | —  |
| 合计        | —           | —       | —    | —  |

(续上表)

| 类别        | 2019年12月31日 |         |      |    |
|-----------|-------------|---------|------|----|
|           | 计提减值准备的基础   | 计提比例(%) | 减值准备 | 备注 |
| 按单项计提减值准备 | —           | —       | —    | —  |
| 按组合计提减值准备 | 641,853.79  | —       | —    | —  |
| 1.组合1     | —           | —       | —    | —  |
| 2.组合2     | 641,853.79  | —       | —    | —  |
| 合计        | 641,853.79  | —       | —    | —  |

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 种类     | 2021年6月30日 |           |
|--------|------------|-----------|
|        | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑票据 | 504,900.09 | —         |

(续上表)

| 种类     | 2020年12月31日  |           |
|--------|--------------|-----------|
|        | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑票据 | 3,018,285.53 | —         |

(续上表)



| 种类     | 2019年12月31日 |           |
|--------|-------------|-----------|
|        | 期末终止确认金额    | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑票据 | 517,725.37  | —         |

## 7. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 2021年6月30日   |        | 2020年12月31日  |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1年以内 | 3,134,810.28 | 90.63  | 3,185,074.97 | 92.94  |
| 1-2年 | 211,133.00   | 6.10   | 241,950.40   | 7.06   |
| 2-3年 | 113,207.54   | 3.27   | —            | —      |
| 合计   | 3,459,150.82 | 100.00 | 3,427,025.37 | 100.00 |

(续上表)

| 账龄   | 2019年12月31日  |        | 2018年12月31日  |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 金额     | 金额           | 比例(%)  |
| 1年以内 | 1,737,087.05 | 100.00 | 1,009,668.56 | 99.51  |
| 1-2年 | —            | —      | 5,000.59     | 0.49   |
| 合计   | 1,737,087.05 | 100.00 | 1,014,669.15 | 100.00 |

(2) 预付款项 2021 年 6 月末余额中无账龄超过 1 年的大额预付款项情况。

(3) 各报告期末按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

| 单位名称                | 2021年6月30日<br>余额 | 占预付款项期末余额合计<br>数的比例(%) |
|---------------------|------------------|------------------------|
| 国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司  | 1,726,151.73     | 49.90                  |
| 佛山市南海元宸机械设备有限公司     | 768,955.75       | 22.23                  |
| 恒大展业(北京)国际展览有限公司    | 211,133.00       | 6.10                   |
| 南京准凯科技有限公司          | 113,207.54       | 3.27                   |
| 中国平安财产保险股份有限公司苏州分公司 | 108,873.71       | 3.15                   |

| 单位名称 | 2021年6月30日<br>余额 | 占预付款项期末余额合计<br>数的比例(%) |
|------|------------------|------------------------|
| 合 计  | 2,928,321.73     | 84.65                  |

(续上表)

| 单位名称               | 2020年12月31日<br>余额 | 占预付款项期末余额合计<br>数的比例(%) |
|--------------------|-------------------|------------------------|
| 国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司 | 1,254,672.86      | 36.62                  |
| BW 工业发展股份公司        | 836,636.31        | 24.41                  |
| 苏州市吴中区燃气有限公司       | 218,201.00        | 6.37                   |
| 恒大展业(北京)国际展览有限公司   | 211,133.00        | 6.16                   |
| 南京准凯科技有限公司         | 113,207.54        | 3.30                   |
| 合 计                | 2,633,850.71      | 76.86                  |

(续上表)

| 单位名称               | 2019年12月31日<br>余额 | 占预付款项期末余额合计<br>数的比例(%) |
|--------------------|-------------------|------------------------|
| 国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司 | 847,163.31        | 48.77                  |
| 恒大展业(北京)国际展览有限公司   | 128,640.00        | 7.40                   |
| 南京准凯科技有限公司         | 113,207.54        | 6.52                   |
| 苏州鑫建华办公家具有限公司      | 86,190.00         | 4.96                   |
| 浙江联合电梯有限公司         | 86,100.00         | 4.96                   |
| 合 计                | 1,261,300.85      | 72.61                  |

(续上表)

| 单位名称                | 2018年12月31日<br>余额 | 占预付款项期末余额合计<br>数的比例(%) |
|---------------------|-------------------|------------------------|
| 国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司  | 623,420.33        | 61.44                  |
| 南通博通交通设施有限公司        | 80,000.00         | 7.89                   |
| 中国石化销售有限公司江苏苏州石油分公司 | 75,115.59         | 7.40                   |
| 苏州尚上签信息技术有限公司       | 40,000.00         | 3.94                   |

| 单位名称           | 2018年12月31日<br>余额 | 占预付款项期末余额合计<br>数的比例(%) |
|----------------|-------------------|------------------------|
| 阿里巴巴中国网络技术有限公司 | 28,582.88         | 2.82                   |
| 合 计            | 847,118.80        | 83.49                  |

(4) 预付款项 2020 年末较 2019 年末增长 97.29%，2019 年末较 2018 年末增长 71.20%，主要是由于公司业务规模的增长，预充值电费金额增加以及预付的展会定金较多。

## 8. 其他应收款

### (1) 分类列示

| 项 目   | 2021年6月30日    | 2020年12月31日 | 2019年12月31日  | 2018年12月31日  |
|-------|---------------|-------------|--------------|--------------|
| 应收利息  | —             | —           | —            | —            |
| 应收股利  | —             | —           | —            | —            |
| 其他应收款 | 15,270,525.70 | 908,798.69  | 5,652,678.22 | 7,693,605.21 |
| 合 计   | 15,270,525.70 | 908,798.69  | 5,652,678.22 | 7,693,605.21 |

### (2) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

| 账 龄             | 2021年6月30日    | 2020年12月31日 | 2019年12月31日  | 2018年12月31日  |
|-----------------|---------------|-------------|--------------|--------------|
| 1年以内            | 16,023,823.53 | 760,354.02  | 5,912,927.04 | 8,095,373.91 |
| 1-2年            | 53,214.86     | 207,180.41  | 39,330.59    | —            |
| 2-3年            | —             | —           | —            | 6,000.00     |
| 3年以上            | 17,000.00     | 17,000.00   | 59,000.00    | 53,000.00    |
| 其他应收款账<br>面余额合计 | 16,094,038.39 | 984,534.43  | 6,011,257.63 | 8,154,373.91 |
| 减：坏账准备          | 823,512.69    | 75,735.74   | 358,579.41   | 460,768.70   |
| 其他应收款账<br>面价值合计 | 15,270,525.70 | 908,798.69  | 5,652,678.22 | 7,693,605.21 |

#### ② 按款项性质分类情况

| 款项性质        | 2021年6月30日    | 2020年12月31日 | 2019年12月31日  | 2018年12月31日  |
|-------------|---------------|-------------|--------------|--------------|
| 工伤理赔款       | 854,187.91    | 889,657.14  | 433,646.17   | 194,156.38   |
| 保证金、押金      | 573,209.34    | 40,400.00   | 5,467,500.00 | 59,000.00    |
| 备用金         | 134,500.00    | —           | 100,781.85   | 100,000.00   |
| 出口退税        | 14,445,607.25 | —           | —            | 7,796,573.20 |
| 其他          | 86,533.89     | 54,477.29   | 9,329.61     | 4,644.33     |
| 其他应收款账面余额合计 | 16,094,038.39 | 984,534.43  | 6,011,257.63 | 8,154,373.91 |
| 减：坏账准备      | 823,512.69    | 75,735.74   | 358,579.41   | 460,768.70   |
| 其他应收款账面价值合计 | 15,270,525.70 | 908,798.69  | 5,652,678.22 | 7,693,605.21 |

③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至2021年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

截至2021年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额          | 计提比例（%） | 坏账准备       | 账面价值          |
|-----------|---------------|---------|------------|---------------|
| 按单项计提坏账准备 | —             | —       | —          | —             |
| 按组合计提坏账准备 | 16,094,038.39 | 5.12    | 823,512.69 | 15,270,525.70 |
| 1.组合3     | 16,094,038.39 | 5.12    | 823,512.69 | 15,270,525.70 |
| 合计        | 16,094,038.39 | 5.12    | 823,512.69 | 15,270,525.70 |

2021年6月30日本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

A1 2021年6月30日按组合3计提坏账准备的其他应收款

| 账龄   | 2021年6月30日    |            |         |
|------|---------------|------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 16,023,823.53 | 801,191.20 | 5.00    |
| 1-2年 | 53,214.86     | 5,321.49   | 10.00   |
| 2-3年 | —             | —          | —       |

| 账 龄  | 2021年6月30日    |            |         |
|------|---------------|------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 3年以上 | 17,000.00     | 17,000.00  | 100.00  |
| 合 计  | 16,094,038.39 | 823,512.69 | 5.12    |

B. 截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别       | 账面余额       | 计提比例(%) | 坏账准备      | 账面价值       |
|-----------|------------|---------|-----------|------------|
| 按单项计提坏账准备 | —          | —       | —         | —          |
| 按组合计提坏账准备 | 984,534.43 | 7.69    | 75,735.74 | 908,798.69 |
| 1.组合3     | 984,534.43 | 7.69    | 75,735.74 | 908,798.69 |
| 合 计       | 984,534.43 | 7.69    | 75,735.74 | 908,798.69 |

2020年末本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

B1 2020年末按组合3计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄  | 2020年12月31日 |           |         |
|------|-------------|-----------|---------|
|      | 账面余额        | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 760,354.02  | 38,017.70 | 5.00    |
| 1-2年 | 207,180.41  | 20,718.04 | 10.00   |
| 2-3年 | —           | —         | 50.00   |
| 3年以上 | 17,000.00   | 17,000.00 | 100.00  |
| 合 计  | 984,534.43  | 75,735.74 | 7.69    |

C. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别       | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|-----------|------|---------|------|------|
| 按单项计提坏账准备 | —    | —       | —    | —    |

| 类别        | 账面余额         | 计提比例 (%) | 坏账准备       | 账面价值         |
|-----------|--------------|----------|------------|--------------|
| 按组合计提坏账准备 | 6,011,257.63 | 5.97     | 358,579.41 | 5,652,678.22 |
| 1.组合 3    | 6,011,257.63 | 5.97     | 358,579.41 | 5,652,678.22 |
| 合计        | 6,011,257.63 | 5.97     | 358,579.41 | 5,652,678.22 |

2019 年末本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

#### C1 2019 年末按组合 3 计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 2019 年 12 月 31 日 |            |          |
|-------|------------------|------------|----------|
|       | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 5,912,927.04     | 295,646.35 | 5.00     |
| 1-2 年 | 39,330.59        | 3,933.06   | 10.00    |
| 2-3 年 | —                | —          | 50.00    |
| 3 年以上 | 59,000.00        | 59,000.00  | 100.00   |
| 合计    | 6,011,257.63     | 358,579.41 | 5.97     |

#### D. 2018 年末的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

| 类别                      | 2018 年 12 月 31 日 |        |            |        | 账面价值         |
|-------------------------|------------------|--------|------------|--------|--------------|
|                         | 账面余额             |        | 坏账准备       |        |              |
|                         | 金额               | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | —                | —      | —          | —      | —            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 8,154,373.91     | 100.00 | 460,768.70 | 5.65   | 7,693,605.21 |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款    | 8,154,373.91     | 100.00 | 460,768.70 | 5.65   | 7,693,605.21 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | —                | —      | —          | —      | —            |
| 合计                      | 8,154,373.91     | 100.00 | 460,768.70 | 5.65   | 7,693,605.21 |

#### D1 2018 年末本公司不存在按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

## D2 2018 年末组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 2018 年 12 月 31 日 |            |          |
|-------|------------------|------------|----------|
|       | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 8,095,373.91     | 404,768.70 | 5.00     |
| 1-2 年 | —                | —          | —        |
| 2-3 年 | 6,000.00         | 3,000.00   | 50.00    |
| 3 年以上 | 53,000.00        | 53,000.00  | 100.00   |
| 合 计   | 8,154,373.91     | 460,768.70 | 5.65     |

## ④ 坏账准备的变动情况

| 类 别   | 2020 年<br>12 月 31 日 | 本期变动金额     |       |       | 2021 年<br>6 月 30 日 |
|-------|---------------------|------------|-------|-------|--------------------|
|       |                     | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |                    |
| 其他应收款 | 75,735.74           | 747,776.95 | —     | —     | 823,512.69         |

(续上表)

| 类 别   | 2019 年<br>12 月 31 日 | 本期变动金额      |       |       | 2020 年<br>12 月 31 日 |
|-------|---------------------|-------------|-------|-------|---------------------|
|       |                     | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 |                     |
| 其他应收款 | 358,579.41          | -282,843.67 | —     | —     | 75,735.74           |

(续上表)

| 类 别   | 2018 年<br>12 月 31 日 | 会计政策<br>变更 | 2019 年<br>1 月 1 日 | 本期变动金额      |       |       | 2019 年<br>12 月 31 日 |
|-------|---------------------|------------|-------------------|-------------|-------|-------|---------------------|
|       |                     |            |                   | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 |                     |
| 其他应收款 | 460,768.70          | —          | 460,768.70        | -102,189.29 | —     | —     | 358,579.41          |

(续上表)

| 类 别   | 2017 年 12 月 31 日 | 本期变动金额      |            |       | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|-------------|------------|-------|------------------|
|       |                  | 计提          | 收回或转回      | 转销或核销 |                  |
| 其他应收款 | 725,511.26       | -250,318.78 | -14,423.78 | —     | 460,768.70       |

注\*：处置子公司苏州荣利达工具有限公司收回坏账准备金额为 14,423.78 元。

⑤ 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑥ 各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                                      | 款项性质 | 2021年6月30日余额  | 账龄          | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备       |
|---|------|---------------|-------------|---------------------|------------|
| 国家税务总局苏州市吴中区税务局                           | 出口退税 | 14,445,607.25 | 1年以内        | 89.76               | 722,280.36 |
| 苏州市吴中区社会保险基金管理中心                          | 工伤赔款 | 854,187.91    | 1年以内、1-2年*1 | 5.30                | 45,320.14  |
| CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BW | 押金   | 548,209.34    | 1年以内        | 3.41                | 27,410.47  |
| 员工备用金                                     | 备用金  | 134,500.00    | 1年以内        | 0.84                | 6,725.00   |
| 苏州佳杰办公设备有限公司                              | 保证金  | 23,000.00     | 1年以内、3年以上*2 | 0.14                | 13,500.00  |
| 合计  | —    | 16,005,504.50 | —           | 99.45               | 815,235.97 |

注\*1: 截止 2021 年 6 月 30 日其他应收款苏州市吴中区社会保险基金管理中心余额 854,187.91 元, 其中 1 年以内账龄 801,973.05 元, 1-2 年账龄 52,214.86 元。

注\*2: 截止 2021 年 6 月 30 日其他应收款苏州佳杰办公设备有限公司余额 23,000.00 元, 其中 1 年以内账龄 10,000.00 元, 3 年以上账龄 13,000.00 元。

(续上表)

| 单位名称             | 款项性质 | 2020年12月31日余额 | 账龄          | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备      |
|------------------|------|---------------|-------------|---------------------|-----------|
| 苏州市吴中区社会保险基金管理中心 | 工伤赔款 | 659,157.14    | 1年以内、1-2年*1 | 66.95               | 38,513.92 |
| 苏州宇扬人力资源服务有限公司   | 工伤赔款 | 230,500.00    | 1年以内、1-2年*2 | 23.41               | 16,275.00 |
| 湖州鼎元电镀有限公司       | 质量赔款 | 18,923.29     | 1年以内        | 1.92                | 946.16    |
| 苏州市华婷特种电镀有限公司    | 质量赔款 | 14,125.58     | 1年以内        | 1.44                | 706.28    |
| 苏州佳杰办公设备有限公司     | 保证金  | 13,000.00     | 3年以上        | 1.32                | 13,000.00 |
| 合计               | —    | 935,706.01    | —           | 95.04               | 69,441.36 |

注\*1: 截止 2020 年 12 月 31 日其他应收款社保中心余额 659,157.14 元, 其中 1 年以内账龄 548,035.96 元, 1-2 年账龄 111,121.18 元。



注\*2：截止 2020 年 12 月 31 日其他应收款苏州宇扬人力资源服务有限公司余额 230,500.00 元，其中 1 年以内账龄 135,500.00 元，1-2 年账龄 95,000.00 元。

(续上表)

| 单位名称             | 款项性质 | 2019 年 12 月 31 日余额 | 账龄            | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备       |
|------------------|------|--------------------|---------------|---------------------|------------|
| 安徽广德经济开发区管理委员会   | 保证金  | 5,400,000.00       | 1 年以内         | 89.83               | 270,000.00 |
| 苏州市吴中区社会保险基金管理中心 | 工伤赔款 | 338,646.17         | 1 年以内、1-2 年*1 | 5.63                | 18,898.84  |
| 苏州宇扬人力资源服务有限公司   | 工伤赔款 | 95,000.00          | 1 年以内         | 1.58                | 4,750.00   |
| 陈明芳              | 备用金  | 80,000.00          | 1 年以内         | 1.33                | 4,000.00   |
| 欧尚(中国)投资有限公司     | 保证金  | 42,000.00          | 3 年以上         | 0.70                | 42,000.00  |
| 合计               | —    | 5,955,646.17       | —             | 99.07               | 339,648.84 |

注\*1：截止 2019 年 12 月 31 日其他应收款社保中心余额 338,646.17 元，其中 1 年以内账龄 299,315.58 元，1-2 年账龄 39,330.59 元。

(续上表)

| 单位名称             | 款项性质 | 2018 年 12 月 31 日余额 | 账龄            | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备       |
|------------------|------|--------------------|---------------|---------------------|------------|
| 国家税务总局苏州市吴中区税务局  | 出口退税 | 7,796,573.20       | 1 年以内         | 95.60               | 389,828.66 |
| 苏州市吴中区社会保险基金管理中心 | 工伤理赔 | 194,156.38         | 1 年以内         | 2.38                | 9,707.82   |
| 陈明芳              | 备用金  | 80,000.00          | 1 年以内         | 0.98                | 4,000.00   |
| 欧尚(中国)投资有限公司     | 保证金  | 42,000.00          | 2-3 年、3 年以上*1 | 0.52                | 39,000.00  |
| 周贺男              | 备用金  | 20,000.00          | 1 年以内         | 0.25                | 1,000.00   |
| 合计               | —    | 8,132,729.58       | —             | 99.73               | 443,536.48 |

注\*1：截止 2018 年 12 月 31 日其他应收款欧尚(中国)投资有限公司余额 42,000.00 元，其中 2-3 年账龄 6,000.00 元，3 年以上账龄 36,000.00 元。

⑦ 报告期内无涉及政府补助的应收款项。

⑧ 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨ 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(3) 其他应收款 2021 年 6 月末较 2020 年末大幅增长，主要为本期末已申报尚未收到的出口退税金额较大。2020 年末较 2019 年末减少 83.92%，主要是本期收到了安徽广德经济开发区管理委员会的土地保证金。

## 9. 存货

### (1) 存货分类

| 项 目    | 2021 年 6 月 30 日 |              |                | 2020 年 12 月 31 日 |              |                |
|--------|-----------------|--------------|----------------|------------------|--------------|----------------|
|        | 账面余额            | 存货跌价准备       | 账面价值           | 账面余额             | 存货跌价准备       | 账面价值           |
| 库存商品   | 109,730,076.99  | 1,528,372.30 | 108,201,704.69 | 76,389,958.95    | 1,121,712.37 | 75,268,246.58  |
| 原材料    | 45,404,985.40   | 547,753.87   | 44,857,231.53  | 34,075,629.93    | 453,361.38   | 33,622,268.55  |
| 半成品    | 50,400,753.10   | 210,189.06   | 50,190,564.04  | 38,561,228.21    | 130,470.21   | 38,430,758.00  |
| 发出商品   | 4,077,524.46    | —            | 4,077,524.46   | 8,745,688.86     | —            | 8,745,688.86   |
| 周转材料   | 2,915,844.00    | 458,863.30   | 2,456,980.70   | 2,388,937.60     | 423,717.85   | 1,965,219.75   |
| 委托加工物资 | 161,505.12      | —            | 161,505.12     | 125,815.62       | —            | 125,815.62     |
| 合 计    | 212,690,689.07  | 2,745,178.53 | 209,945,510.54 | 160,287,259.17   | 2,129,261.81 | 158,157,997.36 |

(续上表)

| 项 目    | 2019 年 12 月 31 日 |              |               | 2018 年 12 月 31 日 |           |               |
|--------|------------------|--------------|---------------|------------------|-----------|---------------|
|        | 账面余额             | 存货跌价准备       | 账面价值          | 账面余额             | 存货跌价准备    | 账面价值          |
| 库存商品   | 53,694,933.86    | 520,789.64   | 53,174,144.22 | 54,108,271.89    | 6,023.15  | 54,102,248.74 |
| 原材料    | 26,373,651.83    | 1,055,116.02 | 25,318,535.81 | 20,981,467.44    | 55,540.17 | 20,925,927.27 |
| 半成品    | 25,153,208.58    | 209,899.63   | 24,943,308.95 | 21,257,409.27    | 31,718.90 | 21,225,690.37 |
| 发出商品   | 2,672,288.66     | —            | 2,672,288.66  | 1,344,694.43     | —         | 1,344,694.43  |
| 周转材料   | 2,001,702.99     | 125,645.97   | 1,876,057.02  | 1,880,518.94     | —         | 1,880,518.94  |
| 委托加工物资 | 19,436.91        | —            | 19,436.91     | —                | —         | —             |

| 项 目 | 2019年12月31日    |              |                | 2018年12月31日   |           |               |
|-----|----------------|--------------|----------------|---------------|-----------|---------------|
|     | 账面余额           | 存货跌价准备       | 账面价值           | 账面余额          | 存货跌价准备    | 账面价值          |
| 合 计 | 109,915,222.83 | 1,911,451.26 | 108,003,771.57 | 99,572,361.97 | 93,282.22 | 99,479,079.75 |

## (2) 存货跌价准备

| 项 目  | 2020年<br>12月31日 | 本期增加金额       |    | 本期减少金额     |    | 2021年<br>6月30日 |
|------|-----------------|--------------|----|------------|----|----------------|
|      |                 | 计提           | 其他 | 转回或转销      | 其他 |                |
| 原材料  | 453,361.38      | 173,392.46   | —  | 78,999.97  | —  | 547,753.87     |
| 库存商品 | 1,121,712.37    | 1,121,683.13 | —  | 715,023.20 | —  | 1,528,372.30   |
| 半成品  | 130,470.21      | 141,162.79   | —  | 61,443.94  | —  | 210,189.06     |
| 周转材料 | 423,717.85      | 111,170.41   | —  | 76,024.96  | —  | 458,863.30     |
| 合 计  | 2,129,261.81    | 1,547,408.79 | —  | 931,492.07 | —  | 2,745,178.53   |

(续上表)

| 项 目  | 2019年<br>12月31日 | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 2020年<br>12月31日 |
|------|-----------------|--------------|----|--------------|----|-----------------|
|      |                 | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |                 |
| 原材料  | 1,055,116.02    | -66,115.80   | —  | 535,638.84   | —  | 453,361.38      |
| 库存商品 | 520,789.64      | 944,600.99   | —  | 343,678.26   | —  | 1,121,712.37    |
| 半成品  | 209,899.63      | 90,292.85    | —  | 169,722.27   | —  | 130,470.21      |
| 周转材料 | 125,645.97      | 298,790.40   | —  | 718.52       | —  | 423,717.85      |
| 合 计  | 1,911,451.26    | 1,267,568.44 | —  | 1,049,757.89 | —  | 2,129,261.81    |

(续上表)

| 项 目  | 2018年<br>12月31日 | 本期增加金额       |    | 本期减少金额    |    | 2019年<br>12月31日 |
|------|-----------------|--------------|----|-----------|----|-----------------|
|      |                 | 计提           | 其他 | 转回或转销     | 其他 |                 |
| 原材料  | 55,540.17       | 1,055,116.02 | —  | 55,540.17 | —  | 1,055,116.02    |
| 库存商品 | 6,023.15        | 520,789.64   | —  | 6,023.15  | —  | 520,789.64      |
| 半成品  | 31,718.90       | 209,899.63   | —  | 31,718.90 | —  | 209,899.63      |

| 项 目  | 2018 年<br>12 月 31 日 | 本期增加金额       |    | 本期减少金额    |    | 2019 年<br>12 月 31 日 |
|------|---------------------|--------------|----|-----------|----|---------------------|
|      |                     | 计提           | 其他 | 转回或转销     | 其他 |                     |
| 周转材料 | —                   | 125,645.97   | —  | —         | —  | 125,645.97          |
| 合 计  | 93,282.22           | 1,911,451.26 | —  | 93,282.22 | —  | 1,911,451.26        |

(续上表)

| 项 目  | 2017 年<br>12 月 31 日 | 本期增加金额    |    | 本期减少金额     |    | 2018 年<br>12 月 31 日 |
|------|---------------------|-----------|----|------------|----|---------------------|
|      |                     | 计提        | 其他 | 转回或转销      | 其他 |                     |
| 原材料  | 716,309.85          | -1,526.87 | —  | 659,242.81 | —  | 55,540.17           |
| 库存商品 | —                   | 6,023.15  | —  | —          | —  | 6,023.15            |
| 半成品  | —                   | 31,718.90 | —  | —          | —  | 31,718.90           |
| 周转材料 | —                   | —         | —  | —          | —  | —                   |
| 合 计  | 716,309.85          | 36,215.18 | —  | 659,242.81 | —  | 93,282.22           |

存货 2021 年 6 月末较 2020 年末上升 32.73%，2020 年末较 2019 年末上升 46.44%，主要是由于公司业务规模的增长，相应存货金额增加。同时因新冠疫情的影响，公司外销订单对应的产品无法及时预约到船期，使库存商品余额增长较大。

## 10. 其他流动资产

| 项 目    | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 待抵扣增值税 | 51,004,969.62   | 28,549,168.77    | 12,448,163.54    | 32,192,640.95    |
| 预交税费   | 1,066.35        | 292,079.76       | 576,060.08       | 281,470.82       |
| 待摊费用   | 188,957.17      | —                | —                | —                |
| 理财产品   | —               | —                | —                | 6,919,890.57     |
| 合 计    | 51,194,993.14   | 28,841,248.53    | 13,024,223.62    | 39,394,002.34    |

其他流动资产 2021 年 6 月末较 2020 年末增长 77.51%，2020 年末较 2019 年末增长 121.44%，主要是由于子公司大业、莱恩精工商贸以及好瑞得的待抵扣进项税增加；2019 年末较 2018 年末下降 66.94%，主要是由于公司 2019 年度理财产品减少，子公司大业、好瑞得待抵扣增值税减少。

**11. 投资性房地产**

## ① 2021 年 1-6 月

| 项 目                 | 房屋及建筑物 |
|---------------------|--------|
| 一、账面原值              |        |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 | —      |
| 2. 本期增加金额           | —      |
| (1) 外购              | —      |
| (2) 其他转入            | —      |
| 3. 本期减少金额           | —      |
| (1) 处置              | —      |
| (2) 其他转出            | —      |
| 4. 2021 年 6 月 30 日  | —      |
| 二、累计折旧和累计摊销         |        |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 | —      |
| 2. 本期增加金额           | —      |
| (1) 计提或摊销           | —      |
| (2) 其他转入            | —      |
| 3. 本期减少金额           | —      |
| (1) 处置              | —      |
| (2) 其他转出            | —      |
| 4. 2021 年 6 月 30 日  | —      |
| 三、减值准备              |        |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 | —      |
| 2. 本期增加金额           | —      |
| (1) 计提              | —      |
| 3. 本期减少金额           | —      |

| 项 目                 | 房屋及建筑物 |
|---------------------|--------|
| (1) 处置              | —      |
| (2) 其他转出            | —      |
| 4. 2021 年 6 月 30 日  | —      |
| 四、账面价值              |        |
| 1. 2021 年 6 月 30 日  | —      |
| 2. 2020 年 12 月 31 日 | —      |
| ② 2020 年度           |        |
| 项 目                 | 房屋及建筑物 |
| 一、账面原值              |        |
| 1. 2019 年 12 月 31 日 | —      |
| 2. 本期增加金额           | —      |
| (1) 外购              | —      |
| (2) 其他转入            | —      |
| 3. 本期减少金额           | —      |
| (1) 处置              | —      |
| (2) 其他转出            | —      |
| 4. 2020 年 12 月 31 日 | —      |
| 二、累计折旧和累计摊销         |        |
| 1. 2019 年 12 月 31 日 | —      |
| 2. 本期增加金额           | —      |
| (1) 计提或摊销           | —      |
| (2) 其他转入            | —      |
| 3. 本期减少金额           | —      |
| (1) 处置              | —      |

| 项 目                 | 房屋及建筑物 |
|---------------------|--------|
| (2) 其他转出            | —      |
| 4. 2020 年 12 月 31 日 | —      |
| 三、减值准备              |        |
| 1. 2019 年 12 月 31 日 | —      |
| 2. 本期增加金额           | —      |
| (1) 计提              | —      |
| 3. 本期减少金额           | —      |
| (1) 处置              | —      |
| (2) 其他转出            | —      |
| 4. 2020 年 12 月 31 日 | —      |
| 四、账面价值              |        |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 | —      |
| 2. 2019 年 12 月 31 日 | —      |
| ③ 2019 年度           |        |
| 项 目                 | 房屋及建筑物 |
| 一、账面原值              |        |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | —      |
| 2. 本期增加金额           | —      |
| (1) 外购              | —      |
| (2) 其他转入            | —      |
| 3. 本期减少金额           | —      |
| (1) 处置              | —      |
| (2) 其他转出            | —      |
| 4. 2019 年 12 月 31 日 | —      |

| 项 目                 | 房屋及建筑物       |
|---------------------|--------------|
| 二、累计折旧和累计摊销         |              |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | —            |
| 2. 本期增加金额           | —            |
| (1) 计提或摊销           | —            |
| (2) 其他转入            | —            |
| 3. 本期减少金额           | —            |
| (1) 处置              | —            |
| (2) 其他转出            | —            |
| 4. 2019 年 12 月 31 日 | —            |
| 三、减值准备              |              |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | —            |
| 2. 本期增加金额           | —            |
| (1) 计提              | —            |
| 3. 本期减少金额           | —            |
| (1) 处置              | —            |
| (2) 其他转出            | —            |
| 4. 2019 年 12 月 31 日 | —            |
| 四、账面价值              |              |
| 1. 2019 年 12 月 31 日 | —            |
| 2. 2018 年 12 月 31 日 | —            |
| ④ 2018 年度           |              |
| 项 目                 | 房屋及建筑物       |
| 一、账面原值              |              |
| 1. 2017 年 12 月 31 日 | 2,419,405.25 |



| 项 目                 | 房屋及建筑物        |
|---------------------|---------------|
| 2.本期增加金额            | 10,422,532.68 |
| (1) 外购              | —             |
| (2) 固定资产转入          | 10,422,532.68 |
| 3.本期减少金额            | 12,841,937.93 |
| (1) 处置              | —             |
| (2) 转出至固定资产         | 2,786,616.47  |
| (3) 其他转出*           | 10,055,321.46 |
| 4. 2018 年 12 月 31 日 | —             |
| 二、累计折旧和累计摊销         |               |
| 1. 2017 年 12 月 31 日 | 1,149,217.49  |
| 2.本期增加金额            | 4,862,365.46  |
| (1) 计提或摊销           | 521,992.61    |
| (2) 固定资产转入          | 4,340,372.85  |
| 3.本期减少金额            | 6,011,582.95  |
| (1) 处置              | —             |
| (2) 转出至固定资产         | 1,389,370.49  |
| (3) 其他转出*           | 4,622,212.46  |
| 4. 2018 年 12 月 31 日 | —             |
| 三、减值准备              |               |
| 1. 2017 年 12 月 31 日 | —             |
| 2.本期增加金额            | —             |
| (1) 计提              | —             |
| 3.本期减少金额            | —             |
| (1) 处置              | —             |
| (2) 其他转出            | —             |

| 项 目            | 房屋及建筑物       |
|----------------|--------------|
| 4. 2018年12月31日 | —            |
| 四、账面价值         |              |
| 1. 2018年12月31日 | —            |
| 2. 2017年12月31日 | 1,270,187.76 |

注\*：其他转出为处置子公司苏州荣利达工具有限公司转出的投资性房地产原值和累计折旧。

## 12. 固定资产

### (1) 分类列示

| 项 目    | 2021年6月30日     | 2020年12月31日    | 2019年12月31日    | 2018年12月31日    |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 190,630,687.67 | 196,677,182.31 | 149,067,944.77 | 159,100,616.96 |
| 固定资产清理 | —              | —              | —              | —              |
| 合 计    | 190,630,687.67 | 196,677,182.31 | 149,067,944.77 | 159,100,616.96 |

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

##### A. 2021年1-6月

| 项 目            | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 电子及其他设备       | 合计             |
|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值         |                |                |              |               |                |
| 1. 2020年12月31日 | 217,492,606.44 | 101,349,433.45 | 4,100,577.19 | 19,764,351.30 | 342,706,968.38 |
| 2. 本期增加金额      | —              | 3,601,157.56   | 116,731.31   | 1,509,142.14  | 5,227,031.01   |
| (1) 外购         | —              | 2,847,298.12   | 116,731.31   | 1,509,142.14  | 4,473,171.57   |
| (2) 在建工程转入     | —              | 753,859.44     | —            | —             | 753,859.44     |
| 3. 本期减少金额      | —              | 451,371.81     | —            | —             | 451,371.81     |
| (1) 处置         | —              | 451,371.81     | —            | —             | 451,371.81     |
| 4. 2021年6月30日  | 217,492,606.44 | 104,499,219.20 | 4,217,308.50 | 21,273,493.44 | 347,482,627.58 |
| 二、累计折旧         |                |                |              |               |                |

| 项 目            | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输设备         | 电子及其他设备       | 合计             |
|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 1. 2020年12月31日 | 65,790,490.93  | 67,340,953.45 | 2,261,894.27 | 10,636,447.42 | 146,029,786.07 |
| 2. 本期增加金额      | 4,778,472.90   | 4,303,217.28  | 696,884.51   | 1,417,190.67  | 11,195,765.36  |
| (1) 计提折旧       | 4,778,472.90   | 4,303,217.28  | 696,884.51   | 1,417,190.67  | 11,195,765.36  |
| 3. 本期减少金额      | —              | 373,611.52    | —            | —             | 373,611.52     |
| (1) 处置         | —              | 373,611.52    | —            | —             | 373,611.52     |
| 4. 2021年6月30日  | 70,568,963.83  | 71,270,559.21 | 2,958,778.78 | 12,053,638.09 | 156,851,939.91 |
| 三、减值准备         |                |               |              |               |                |
| 1. 2020年12月31日 | —              | —             | —            | —             | —              |
| 2. 本期增加金额      | —              | —             | —            | —             | —              |
| (1) 计提         | —              | —             | —            | —             | —              |
| (2) 其他转入       | —              | —             | —            | —             | —              |
| 3. 本期减少金额      | —              | —             | —            | —             | —              |
| (1) 处置         | —              | —             | —            | —             | —              |
| (2) 其他转出       | —              | —             | —            | —             | —              |
| 4. 2021年6月30日  | —              | —             | —            | —             | —              |
| 四、账面价值         |                |               |              |               |                |
| 1. 2021年6月30日  | 146,923,642.61 | 33,228,659.99 | 1,258,529.72 | 9,219,855.35  | 190,630,687.67 |
| 2. 2020年12月31日 | 151,702,115.51 | 34,008,480.00 | 1,838,682.92 | 9,127,903.88  | 196,677,182.31 |

## B. 2020年

| 项 目            | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 电子及其他设备       | 合计             |
|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值         |                |                |              |               |                |
| 1. 2019年12月31日 | 162,693,947.79 | 103,204,812.33 | 2,990,691.35 | 15,532,342.80 | 284,421,794.27 |
| 2. 本期增加金额      | 54,798,658.65  | 5,512,276.32   | 1,109,885.84 | 6,887,774.04  | 68,308,594.85  |
| (1) 外购         | —              | 5,109,587.90   | 1,109,885.84 | 495,339.54    | 6,714,813.28   |
| (2) 在建工程转入     | 54,798,658.65  | 402,688.42     | —            | 6,392,434.50  | 61,593,781.57  |

| 项 目            | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 电子及其他设备       | 合计             |
|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 3.本期减少金额       | —              | 7,367,655.20   | —            | 2,655,765.54  | 10,023,420.74  |
| （1）处置          | —              | 7,367,655.20   | —            | 2,655,765.54  | 10,023,420.74  |
| 4. 2020年12月31日 | 217,492,606.44 | 101,349,433.45 | 4,100,577.19 | 19,764,351.30 | 342,706,968.38 |
| 二、累计折旧         |                |                |              |               |                |
| 1. 2019年12月31日 | 56,927,071.69  | 65,400,710.00  | 1,816,822.57 | 11,209,245.24 | 135,353,849.50 |
| 2.本期增加金额       | 8,863,419.24   | 8,734,275.36   | 445,071.70   | 1,950,334.33  | 19,993,100.63  |
| （1）计提折旧        | 8,863,419.24   | 8,734,275.36   | 445,071.70   | 1,950,334.33  | 19,993,100.63  |
| 3.本期减少金额       | —              | 6,794,031.91   | —            | 2,523,132.15  | 9,317,164.06   |
| （1）处置          | —              | 6,794,031.91   | —            | 2,523,132.15  | 9,317,164.06   |
| 4. 2020年12月31日 | 65,790,490.93  | 67,340,953.45  | 2,261,894.27 | 10,636,447.42 | 146,029,786.07 |
| 三、减值准备         |                |                |              |               |                |
| 1. 2019年12月31日 | —              | —              | —            | —             | —              |
| 2.本期增加金额       | —              | —              | —            | —             | —              |
| （1）计提          | —              | —              | —            | —             | —              |
| （2）其他转入        | —              | —              | —            | —             | —              |
| 3.本期减少金额       | —              | —              | —            | —             | —              |
| （1）处置          | —              | —              | —            | —             | —              |
| （2）其他转出        | —              | —              | —            | —             | —              |
| 4. 2020年12月31日 | —              | —              | —            | —             | —              |
| 四、账面价值         |                |                |              |               |                |
| 1. 2020年12月31日 | 151,702,115.51 | 34,008,480.00  | 1,838,682.92 | 9,127,903.88  | 196,677,182.31 |
| 2. 2019年12月31日 | 105,766,876.10 | 37,804,102.33  | 1,173,868.78 | 4,323,097.56  | 149,067,944.77 |

## C. 2019年

| 项 目    | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及其他设备 | 合计 |
|--------|--------|------|------|---------|----|
| 一、账面原值 |        |      |      |         |    |

| 项 目            | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 电子及其他设备       | 合计             |
|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 1. 2018年12月31日 | 162,693,947.79 | 97,954,907.88  | 2,498,674.79 | 14,627,114.70 | 277,774,645.16 |
| 2. 本期增加金额      | —              | 6,363,631.66   | 593,777.06   | 907,621.26    | 7,865,029.98   |
| (1) 外购         | —              | 5,799,387.12   | 593,777.06   | 907,621.26    | 7,300,785.44   |
| (2) 在建工程转入     | —              | 564,244.54     | —            | —             | 564,244.54     |
| 3. 本期减少金额      | —              | 1,113,727.21   | 101,760.50   | 2,393.16      | 1,217,880.87   |
| (1) 处置         | —              | 1,113,727.21   | 101,760.50   | 2,393.16      | 1,217,880.87   |
| (3) 其他转出       | —              | —              | —            | —             | —              |
| 4. 2019年12月31日 | 162,693,947.79 | 103,204,812.33 | 2,990,691.35 | 15,532,342.80 | 284,421,794.27 |
| 二、累计折旧         |                |                |              |               |                |
| 1. 2018年12月31日 | 49,195,814.87  | 57,985,948.77  | 1,596,239.72 | 9,896,024.84  | 118,674,028.20 |
| 2. 本期增加金额      | 7,731,256.82   | 8,296,719.76   | 313,195.50   | 1,315,493.90  | 17,656,665.98  |
| (1) 计提折旧       | 7,731,256.82   | 8,296,719.76   | 313,195.50   | 1,315,493.90  | 17,656,665.98  |
| (2) 其他转入       | —              | —              | —            | —             | —              |
| 3. 本期减少金额      | —              | 881,958.53     | 92,612.65    | 2,273.50      | 976,844.68     |
| (1) 处置         | —              | 881,958.53     | 92,612.65    | 2,273.50      | 976,844.68     |
| (2) 其他转出       | —              | —              | —            | —             | —              |
| 4. 2019年12月31日 | 56,927,071.69  | 65,400,710.00  | 1,816,822.57 | 11,209,245.24 | 135,353,849.50 |
| 三、减值准备         |                |                |              |               |                |
| 1. 2018年12月31日 | —              | —              | —            | —             | —              |
| 2. 本期增加金额      | —              | —              | —            | —             | —              |
| (1) 计提         | —              | —              | —            | —             | —              |
| (2) 其他转入       | —              | —              | —            | —             | —              |
| 3. 本期减少金额      | —              | —              | —            | —             | —              |
| (1) 处置         | —              | —              | —            | —             | —              |
| (2) 其他转出       | —              | —              | —            | —             | —              |
| 4. 2019年12月31日 | —              | —              | —            | —             | —              |

| 项 目            | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输设备         | 电子及其他设备      | 合计             |
|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 四、账面价值         |                |               |              |              |                |
| 1. 2019年12月31日 | 105,766,876.10 | 37,804,102.33 | 1,173,868.78 | 4,323,097.56 | 149,067,944.77 |
| 2. 2018年12月31日 | 113,498,132.92 | 39,968,959.11 | 902,435.07   | 4,731,089.86 | 159,100,616.96 |

## D. 2018年度

| 项 目            | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输设备         | 电子及其他设备       | 合计             |
|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值         |                |               |              |               |                |
| 1. 2017年12月31日 | 183,161,553.38 | 95,645,214.63 | 2,625,970.43 | 12,990,253.75 | 294,422,992.19 |
| 2. 本期增加金额      | 3,008,238.09   | 3,922,182.61  | 826,258.62   | 2,643,528.03  | 10,400,207.35  |
| （1）外购          | 221,621.62     | 3,778,592.87  | 826,258.62   | 1,688,573.03  | 6,515,046.14   |
| （2）在建工程转入      | —              | 143,589.74    | —            | 954,955.00    | 1,098,544.74   |
| （3）投资性房地产转入    | 2,786,616.47   | —             | —            | —             | 2,786,616.47   |
| 3. 本期减少金额      | 23,475,843.68  | 1,612,489.36  | 953,554.26   | 1,006,667.08  | 27,048,554.38  |
| （1）处置          | —              | —             | 25,641.03    | —             | 25,641.03      |
| （2）投资性房地产转出    | 10,422,532.68  | —             | —            | —             | 10,422,532.68  |
| （3）其他转出*       | 13,053,311.00  | 1,612,489.36  | 927,913.23   | 1,006,667.08  | 16,600,380.67  |
| 4. 2018年12月31日 | 162,693,947.79 | 97,954,907.88 | 2,498,674.79 | 14,627,114.70 | 277,774,645.16 |
| 二、累计折旧         |                |               |              |               |                |
| 1. 2017年12月31日 | 49,849,297.56  | 51,746,277.83 | 2,236,424.21 | 9,883,837.83  | 113,715,837.43 |
| 2. 本期增加金额      | 9,683,962.31   | 8,191,678.58  | 191,306.07   | 1,002,486.63  | 19,069,433.59  |
| （1）计提折旧        | 8,294,591.82   | 8,191,678.58  | 191,306.07   | 1,002,486.63  | 17,680,063.10  |
| （2）投资性房地产转入    | 1,389,370.49   | —             | —            | —             | 1,389,370.49   |
| 3. 本期减少金额      | 10,337,445.00  | 1,952,007.64  | 831,490.56   | 990,299.62    | 14,111,242.82  |
| （1）处置          | —              | 689,551.60    | 19,038.60    | 44,430.31     | 753,020.51     |
| （2）投资性房地产转出    | 4,340,372.85   | —             | —            | —             | 4,340,372.85   |
| （3）其他转出*       | 5,997,072.15   | 1,262,456.04  | 812,451.96   | 945,869.31    | 9,017,849.46   |

| 项 目                 | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输设备         | 电子及其他设备      | 合计             |
|---------------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 4. 2018 年 12 月 31 日 | 49,195,814.87  | 57,985,948.77 | 1,596,239.72 | 9,896,024.84 | 118,674,028.20 |
| 三、减值准备              |                |               |              |              |                |
| 1. 2017 年 12 月 31 日 | —              | —             | —            | —            | —              |
| 2. 本期增加金额           | —              | —             | —            | —            | —              |
| （1）计提               | —              | —             | —            | —            | —              |
| （2）其他转入             | —              | —             | —            | —            | —              |
| 3. 本期减少金额           | —              | —             | —            | —            | —              |
| （1）处置               | —              | —             | —            | —            | —              |
| （2）其他转出             | —              | —             | —            | —            | —              |
| 4. 2018 年 12 月 31 日 | —              | —             | —            | —            | —              |
| 四、账面价值              |                |               |              |              |                |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | 113,498,132.92 | 39,968,959.11 | 902,435.07   | 4,731,089.86 | 159,100,616.96 |
| 2. 2017 年 12 月 31 日 | 133,312,255.82 | 43,898,936.80 | 389,546.22   | 3,106,415.92 | 180,707,154.76 |

注\*：其他转出为处置子公司苏州荣利达工具有限公司转出的固定资产原值和累计折旧。

- ② 报告期内无暂时闲置的固定资产情况。
- ③ 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- ④ 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。
- ⑤ 2021 年 6 月末无未办妥产权证书的固定资产。

⑥ 截至 2021 年 6 月末止，本公司以房屋建筑物抵押给中国农业银行股份有限公司苏州吴中支行和中国银行股份有限公司苏州吴中支行取得借款，抵押固定资产原值 199,604,757.02 元，累计折旧金额 63,845,693.13 元，账面价值 135,759,063.89 元。

### 13. 在建工程

#### （1）分类列示

| 项 目  | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 43,541,633.94   | 19,269,399.43    | 62,614,484.38    | 43,824,402.92    |

| 项 目  | 2021年6月30日    | 2020年12月31日   | 2019年12月31日   | 2018年12月31日   |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工程物资 | —             | —             | —             | —             |
| 合 计  | 43,541,633.94 | 19,269,399.43 | 62,614,484.38 | 43,824,402.92 |

## (2) 在建工程

## ① 在建工程情况

| 项 目          | 2021年6月30日    |              |               | 2020年12月31日   |              |               |
|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|              | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 广德一期工程       | 33,667,698.11 | —            | 33,667,698.11 | 14,873,968.78 | —            | 14,873,968.78 |
| 越南一期工程       | 5,186,998.25  | —            | 5,186,998.25  | —             | —            | —             |
| 攀高产品机器人智能生产线 | 4,991,379.30  | 1,297,986.21 | 3,693,393.09  | 4,991,379.30  | 1,297,986.21 | 3,693,393.09  |
| 登高器具博物馆装修工程  | 608,223.39    | —            | 608,223.39    | —             | —            | —             |
| 挤压废气处理工程     | 385,321.10    | —            | 385,321.10    | 192,660.55    | —            | 192,660.55    |
| 时效炉          | —             | —            | —             | 509,377.01    | —            | 509,377.01    |
| 合 计          | 44,839,620.15 | 1,297,986.21 | 43,541,633.94 | 20,567,385.64 | 1,297,986.21 | 19,269,399.43 |

(续上表)

| 项 目           | 2019年12月31日   |            |               | 2018年12月31日   |            |               |
|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|               | 账面余额          | 减值准备       | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备       | 账面价值          |
| 四期厂房          | 47,287,814.68 | —          | 47,287,814.68 | 32,388,342.59 | —          | 32,388,342.59 |
| 攀高产品机器人智能生产线  | 4,991,379.30  | 497,586.21 | 4,493,793.09  | 4,975,862.07  | 497,586.21 | 4,478,275.86  |
| 四期厂房附属电子设备    | 4,758,640.10  | —          | 4,758,640.10  | 2,242,108.74  | —          | 2,242,108.74  |
| 五期厂房          | 4,084,287.09  | —          | 4,084,287.09  | 2,338,033.94  | —          | 2,338,033.94  |
| 6号楼泵房消防池改扩建工程 | 1,989,949.42  | —          | 1,989,949.42  | —             | —          | —             |
| 三期厂房          | —             | —          | —             | 2,377,641.79  | —          | 2,377,641.79  |
| 合 计           | 63,112,070.59 | 497,586.21 | 62,614,484.38 | 44,321,989.13 | 497,586.21 | 43,824,402.92 |



## ② 重要在建工程项目变动情况

## A. 2021年1-6月

| 项目名称         | 2020年12月31日   | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2021年6月30日    |
|--------------|---------------|---------------|------------|----------|---------------|
| 广德一期工程       | 14,873,968.78 | 18,793,729.33 | —          | —        | 33,667,698.11 |
| 越南一期工程       | —             | 5,186,998.25  | —          | —        | 5,186,998.25  |
| 攀高产品机器人智能生产线 | 4,991,379.30  | —             | —          | —        | 4,991,379.30  |
| 登高器具博物馆装修工程  | —             | 608,223.39    | —          | —        | 608,223.39    |
| 挤压废气处理工程     | 192,660.55    | 192,660.55    | —          | —        | 385,321.10    |
| 时效炉          | 509,377.01    | 244,482.43    | 753,859.44 | —        | —             |
| 合计           | 20,567,385.64 | 25,026,093.95 | 753,859.44 | —        | 44,839,620.15 |

(续上表)

| 项目名称         | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|--------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 广德一期工程       | —              | —    | —         | —            | —           | —    |
| 越南一期工程       | —              | —    | —         | —            | —           | —    |
| 攀高产品机器人智能生产线 | —              | —    | —         | —            | —           | —    |
| 登高器具博物馆装修工程  | —              | —    | —         | —            | —           | —    |
| 挤压废气处理工程     | —              | —    | —         | —            | —           | —    |
| 时效炉          | —              | —    | —         | —            | —           | —    |
| 合计           | —              | —    | —         | —            | —           | —    |

## B. 2020年

| 项目名称         | 2019年12月31日   | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额 | 2020年12月31日  |
|--------------|---------------|--------------|---------------|----------|--------------|
| 四期厂房         | 47,287,814.68 | 979,079.60   | 48,266,894.28 | —        | —            |
| 攀高产品机器人智能生产线 | 4,991,379.30  | —            | —             | —        | 4,991,379.30 |
| 四期厂房附属电子设备   | 4,758,640.10  | 1,633,794.40 | 6,392,434.50  | —        | —            |

| 项目名称          | 2019年12月31日   | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额 | 2020年12月31日   |
|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|
| 五期厂房          | 4,084,287.09  | 167,545.69    | 4,251,832.78  | —        | —             |
| 6号楼泵房消防池改扩建工程 | 1,989,949.42  | 289,982.17    | 2,279,931.59  | —        | —             |
| 广德一期工程        | —             | 14,873,968.78 | —             | —        | 14,873,968.78 |
| 时效炉           | —             | 509,377.01    | —             | —        | 509,377.01    |
| 载货电梯工程        | —             | 402,688.42    | 402,688.42    | —        | —             |
| 挤压废气处理工程      | —             | 192,660.55    | —             | —        | 192,660.55    |
| 合计            | 63,112,070.59 | 19,049,096.62 | 61,593,781.57 | —        | 20,567,385.64 |

(续上表)

| 项目名称          | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 四期厂房          | —              | —    | —         | —            | —           | —    |
| 攀高产品机器人智能生产线  | —              | —    | —         | —            | —           | —    |
| 四期厂房附属电子设备    | —              | —    | —         | —            | —           | —    |
| 五期厂房          | —              | —    | —         | —            | —           | —    |
| 6号楼泵房消防池改扩建工程 | —              | —    | —         | —            | —           | —    |
| 广德一期工程        | —              | —    | —         | —            | —           | —    |
| 时效炉           | —              | —    | —         | —            | —           | —    |
| 载货电梯工程        | —              | —    | —         | —            | —           | —    |
| 挤压废气处理工程      | —              | —    | —         | —            | —           | —    |
| 合计            | —              | —    | —         | —            | —           | —    |

## C. 2019年

| 项目名称         | 2018年12月31日   | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2019年12月31日   |
|--------------|---------------|---------------|------------|----------|---------------|
| 四期厂房         | 32,388,342.59 | 14,899,472.09 | —          | —        | 47,287,814.68 |
| 攀高产品机器人智能生产线 | 4,975,862.07  | 15,517.23     | —          | —        | 4,991,379.30  |
| 四期厂房附属电子设备   | 2,242,108.74  | 2,516,531.36  | —          | —        | 4,758,640.10  |

| 项目名称          | 2018年12月31日   | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额     | 2019年12月31日   |
|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 三期厂房          | 2,377,641.79  | 443,429.91    | —          | 2,821,071.70 | —             |
| 五期厂房          | 2,338,033.94  | 1,746,253.15  | —          | —            | 4,084,287.09  |
| 6号楼泵房消防池改扩建工程 | —             | 1,989,949.42  | —          | —            | 1,989,949.42  |
| 钢结构工程         | —             | 564,244.54    | 564,244.54 | —            | —             |
| 合计            | 44,321,989.13 | 22,175,397.70 | 564,244.54 | 2,821,071.70 | 63,112,070.59 |

(续上表)

| 项目名称          | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 四期厂房          | —              | —    | —         | —            | —           | —    |
| 攀高产品机器人智能生产线  | —              | —    | —         | —            | —           | —    |
| 四期厂房附属电子设备    | —              | —    | —         | —            | —           | —    |
| 三期厂房          | —              | —    | —         | —            | —           | —    |
| 五期厂房          | —              | —    | —         | —            | —           | —    |
| 6号楼泵房消防池改扩建工程 | —              | —    | —         | —            | —           | —    |
| 钢结构工程         | —              | —    | —         | —            | —           | —    |
| 合计            | —              | —    | —         | —            | —           | —    |

## D. 2018年

| 项目名称         | 2017年12月31日   | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2018年12月31日   |
|--------------|---------------|---------------|------------|----------|---------------|
| 四期厂房         | 19,770,059.21 | 12,618,283.38 | —          | —        | 32,388,342.59 |
| 攀高产品机器人智能生产线 | —             | 4,975,862.07  | —          | —        | 4,975,862.07  |
| 四期厂房附属电子设备   | —             | 2,242,108.74  | —          | —        | 2,242,108.74  |
| 三期厂房         | —             | 2,377,641.79  | —          | —        | 2,377,641.79  |
| 五期厂房         | 105,503.10    | 2,232,530.84  | —          | —        | 2,338,033.94  |
| 水处理设备安装      | 71,794.87     | 71,794.87     | 143,589.74 | —        | —             |
| 弱电智能化系统工程    | —             | 954,955.00    | 954,955.00 | —        | —             |

| 项目名称 | 2017年12月31日   | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额   | 本期其他减少金额 | 2018年12月31日   |
|------|---------------|---------------|--------------|----------|---------------|
| 合计   | 19,947,357.18 | 25,473,176.69 | 1,098,544.74 | —        | 44,321,989.13 |

(续上表)

| 项目名称         | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|--------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 四期厂房         | —              | —    | —         | —            | —           | —    |
| 攀高产品机器人智能生产线 | —              | —    | —         | —            | —           | —    |
| 四期厂房附属电子设备   | —              | —    | —         | —            | —           | —    |
| 三期厂房         | —              | —    | —         | —            | —           | —    |
| 五期厂房         | —              | —    | —         | —            | —           | —    |
| 水处理设备安装      | —              | —    | —         | —            | —           | —    |
| 弱电智能化系统工程    | —              | —    | —         | —            | —           | —    |
| 合计           | —              | —    | —         | —            | —           | —    |

## ③ 在建工程项目减值准备情况

| 项目名称         | 2021年6月30日   | 2020年12月31日  | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 计提原因   |
|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|--------|
| 攀高产品机器人智能生产线 | 1,297,986.21 | 1,297,986.21 | 497,586.21  | 497,586.21  | 工程进度滞后 |

在建工程 2021 年 6 月末较 2020 年末上升 125.96%，2020 年末较 2019 年末下降 69.23%，2019 年末较 2018 年末增长 42.88%，主要是由于公司 2019 年增加对四期厂房的投入以及攀高产品机器人智能生产线的建设，四期厂房于 2020 年度完成建设转固定资产，2021 年度越南一期工程以及广德一期工程投入增加较多。

## 14. 使用权资产

| 项目            | 房屋及建筑物       |
|---------------|--------------|
| 一、账面原值：       |              |
| 1.2020年12月31日 | —            |
| 会计政策变更        | 2,853,407.44 |

| 项 目              | 房屋及建筑物       |
|------------------|--------------|
| 2021年1月1日        | 2,853,407.44 |
| 2.本期增加金额         | —            |
| 3.本期减少金额         | —            |
| 4.2021年6月30日     | 2,853,407.44 |
| 二、累计折旧           |              |
| 1.2020年12月31日    | —            |
| 会计政策变更           | —            |
| 2021年1月1日        | —            |
| 2.本期增加金额         | 510,433.59   |
| 3.本期减少金额         | —            |
| 4.2021年6月30日     | 510,433.59   |
| 三、减值准备           |              |
| 1.2020年12月31日    | —            |
| 会计政策变更           | —            |
| 2021年1月1日        | —            |
| 2.本期增加金额         | —            |
| 3.本期减少金额         | —            |
| 4.2021年6月30日     | —            |
| 四、账面价值           |              |
| 1.2021年6月30日账面价值 | 2,342,973.85 |
| 2.2021年1月1日账面价值  | 2,853,407.44 |

注：2021年1-6月使用权资产计提的折旧金额为510,433.59元，其中计入制造费用的折旧费用为510,433.59元。

## 15. 无形资产

### (1) 无形资产情况

## ① 2021年1-6月

| 项 目            | 土地使用权          | 软件使用权      | 合计             |
|----------------|----------------|------------|----------------|
| 一、账面原值         |                |            |                |
| 1. 2020年12月31日 | 105,736,824.04 | 807,480.45 | 106,544,304.49 |
| 2. 本期增加金额      | 3,037,516.83   | —          | 3,037,516.83   |
| (1) 外购         | 3,037,516.83   | —          | 3,037,516.83   |
| (2) 其他转入       | —              | —          | —              |
| 3. 本期减少金额      | —              | —          | —              |
| (1) 处置         | —              | —          | —              |
| (2) 其他减少       | —              | —          | —              |
| 4. 2021年6月30日  | 108,774,340.87 | 807,480.45 | 109,581,821.32 |
| 二、累计摊销         |                |            |                |
| 1. 2020年12月31日 | 5,675,120.97   | 714,317.06 | 6,389,438.03   |
| 2. 本期增加金额      | 1,083,548.88   | 16,938.84  | 1,100,487.72   |
| (1) 计提         | 1,083,548.88   | 16,938.84  | 1,100,487.72   |
| (2) 其他转入       | —              | —          | —              |
| 3. 本期减少金额      | —              | —          | —              |
| (1) 处置         | —              | —          | —              |
| (2) 其他减少       | —              | —          | —              |
| 4. 2021年6月30日  | 6,758,669.85   | 731,255.90 | 7,489,925.75   |
| 三、减值准备         |                |            |                |
| 1. 2020年12月31日 |                |            |                |
| 2. 本期增加金额      | —              | —          | —              |
| (1) 计提         | —              | —          | —              |
| 3. 本期减少金额      | —              | —          | —              |
| (1) 处置         | —              | —          | —              |
| 4. 2021年6月30日  | —              | —          | —              |

| 项 目            | 土地使用权          | 软件使用权     | 合计             |
|----------------|----------------|-----------|----------------|
| 四、账面价值         |                |           |                |
| 1. 2021年6月30日  | 102,015,671.02 | 76,224.55 | 102,091,895.57 |
| 2. 2020年12月31日 | 100,061,703.07 | 93,163.39 | 100,154,866.46 |

## ② 2020年

| 项 目            | 土地使用权          | 软件使用权      | 合计             |
|----------------|----------------|------------|----------------|
| 一、账面原值         |                |            |                |
| 1. 2019年12月31日 | 14,203,985.64  | 807,480.45 | 15,011,466.09  |
| 2. 本期增加金额      | 91,532,838.40  | —          | 91,532,838.40  |
| (1) 外购*        | 91,532,838.40  | —          | 91,532,838.40  |
| (2) 其他转入       | —              | —          | —              |
| 3. 本期减少金额      | —              | —          | —              |
| (1) 处置         | —              | —          | —              |
| (2) 其他减少       | —              | —          | —              |
| 4. 2020年12月31日 | 105,736,824.04 | 807,480.45 | 106,544,304.49 |
| 二、累计摊销         |                |            |                |
| 1. 2019年12月31日 | 3,816,150.17   | 680,439.38 | 4,496,589.55   |
| 2. 本期增加金额      | 1,858,970.80   | 33,877.68  | 1,892,848.48   |
| (1) 计提         | 825,708.49     | 33,877.68  | 859,586.17     |
| (2) 其他转入*      | 1,033,262.31   | —          | 1,033,262.31   |
| 3. 本期减少金额      | —              | —          | —              |
| (1) 处置         | —              | —          | —              |
| (2) 其他减少       | —              | —          | —              |
| 4. 2020年12月31日 | 5,675,120.97   | 714,317.06 | 6,389,438.03   |
| 三、减值准备         |                |            |                |
| 1. 2019年12月31日 |                |            |                |

| 项 目                 | 土地使用权          | 软件使用权      | 合计             |
|---------------------|----------------|------------|----------------|
| 2.本期增加金额            | —              | —          | —              |
| (1) 计提              | —              | —          | —              |
| 3.本期减少金额            | —              | —          | —              |
| (1) 处置              | —              | —          | —              |
| 4. 2020 年 12 月 31 日 | —              | —          | —              |
| 四、账面价值              |                |            |                |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 | 100,061,703.07 | 93,163.39  | 100,154,866.46 |
| 2. 2019 年 12 月 31 日 | 10,387,835.47  | 127,041.07 | 10,514,876.54  |

注\*：包含莱恩智工本期购入土地 35,125,574.60 元，本期资产并购 V&P 公司的土地原值转入 56,407,263.80 元，累计摊销转入 1,033,262.31 元。

### ③ 2019 年

| 项 目                 | 土地使用权         | 软件使用权      | 合计            |
|---------------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值              |               |            |               |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | 14,203,985.64 | 774,721.83 | 14,978,707.47 |
| 2.本期增加金额            | —             | 32,758.62  | 32,758.62     |
| (1) 外购              | —             | 32,758.62  | 32,758.62     |
| 3.本期减少金额            | —             | —          | —             |
| (1) 处置              | —             | —          | —             |
| (2) 其他减少            | —             | —          | —             |
| 4. 2019 年 12 月 31 日 | 14,203,985.64 | 807,480.45 | 15,011,466.09 |
| 二、累计摊销              |               |            |               |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | 3,509,048.93  | 581,448.94 | 4,090,497.87  |
| 2.本期增加金额            | 307,101.24    | 98,990.44  | 406,091.68    |
| (1) 计提              | 307,101.24    | 98,990.44  | 406,091.68    |
| 3.本期减少金额            | —             | —          | —             |



| 项 目            | 土地使用权         | 软件使用权      | 合计            |
|----------------|---------------|------------|---------------|
| (1) 处置         | —             | —          | —             |
| (2) 其他减少       | —             | —          | —             |
| 4. 2019年12月31日 | 3,816,150.17  | 680,439.38 | 4,496,589.55  |
| 三、减值准备         |               |            |               |
| 1. 2018年12月31日 |               |            |               |
| 2. 本期增加金额      | —             | —          | —             |
| (1) 计提         | —             | —          | —             |
| 3. 本期减少金额      | —             | —          | —             |
| (1) 处置         | —             | —          | —             |
| 4. 2019年12月31日 | —             | —          | —             |
| 四、账面价值         |               |            |               |
| 1. 2019年12月31日 | 10,387,835.47 | 127,041.07 | 10,514,876.54 |
| 2. 2018年12月31日 | 10,694,936.71 | 193,272.89 | 10,888,209.60 |

## ④ 2018年

| 项 目            | 土地使用权         | 软件使用权      | 合计            |
|----------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值         |               |            |               |
| 1. 2017年12月31日 | 17,641,077.83 | 643,687.35 | 18,284,765.18 |
| 2. 本期增加金额      | —             | 131,034.48 | 131,034.48    |
| (1) 外购         | —             | 131,034.48 | 131,034.48    |
| 3. 本期减少金额      | 3,437,092.19  | —          | 3,437,092.19  |
| (1) 处置         | —             | —          | —             |
| (2) 其他减少       | 3,437,092.19  | —          | 3,437,092.19  |
| 4. 2018年12月31日 | 14,203,985.64 | 774,721.83 | 14,978,707.47 |
| 二、累计摊销         |               |            |               |
| 1. 2017年12月31日 | 4,046,776.15  | 496,355.29 | 4,543,131.44  |

| 项 目            | 土地使用权         | 软件使用权      | 合计            |
|----------------|---------------|------------|---------------|
| 2.本期增加金额       | 382,757.52    | 85,093.65  | 467,851.17    |
| (1) 计提         | 382,757.52    | 85,093.65  | 467,851.17    |
| 3.本期减少金额       | 920,484.74    | —          | 920,484.74    |
| (1) 处置         | —             | —          | —             |
| (2) 其他减少       | 920,484.74    | —          | 920,484.74    |
| 4. 2018年12月31日 | 3,509,048.93  | 581,448.94 | 4,090,497.87  |
| 三、减值准备         |               |            |               |
| 1. 2017年12月31日 |               |            |               |
| 2.本期增加金额       | —             | —          | —             |
| (1) 计提         | —             | —          | —             |
| 3.本期减少金额       | —             | —          | —             |
| (1) 处置         | —             | —          | —             |
| 4. 2018年12月31日 | —             | —          | —             |
| 四、账面价值         |               |            |               |
| 1. 2018年12月31日 | 10,694,936.71 | 193,272.89 | 10,888,209.60 |
| 2. 2017年12月31日 | 13,594,301.68 | 147,332.06 | 13,741,633.74 |

(2) 无形资产 2021 年 6 月末没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

(3) 2021 年 6 月末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 截至 2021 年 6 月末，本公司以土地使用权抵押给中国农业银行股份有限公司苏州吴中支行和中国银行股份有限公司苏州吴中支行取得借款，抵押无形资产原值 14,203,985.64 元，累计折旧金额 4,288,348.13 元，账面价值 9,915,637.51 元。

## 16. 长期待摊费用

| 项 目 | 2020 年<br>12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 |      | 2021 年<br>6 月 30 日 |
|-----|---------------------|------|------|------|--------------------|
|     |                     |      | 本期摊销 | 其他减少 |                    |
| 装修费 | —                   | —    | —    | —    | —                  |

(续上表)

| 项 目 | 2019年<br>12月31日 | 本期增加 | 本期减少      |      | 2020年<br>12月31日 |
|-----|-----------------|------|-----------|------|-----------------|
|     |                 |      | 本期摊销      | 其他减少 |                 |
| 装修费 | 18,977.70       | —    | 18,977.70 | —    | —               |

(续上表)

| 项 目 | 2018年<br>12月31日 | 本期增加 | 本期减少       |      | 2019年<br>12月31日 |
|-----|-----------------|------|------------|------|-----------------|
|     |                 |      | 本期摊销       | 其他减少 |                 |
| 装修费 | 239,630.76      | —    | 220,653.06 | —    | 18,977.70       |

(续上表)

| 项 目 | 2017年<br>12月31日 | 本期增加 | 本期减少         |              | 2018年<br>12月31日 |
|-----|-----------------|------|--------------|--------------|-----------------|
|     |                 |      | 本期摊销         | 其他减少*        |                 |
| 装修费 | 2,834,163.77    | —    | 1,569,514.45 | 1,025,018.56 | 239,630.76      |

注\*：其他减少为处置子公司苏州荣利达工具有限公司转出的长期待摊费用。

## 17. 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       | 2021年6月30日    |              | 2020年12月31日   |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 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      |
| 信用减值损失    | 6,141,869.37  | 1,078,874.97 | 8,136,130.74  | 1,643,090.83 |
| 内部交易未实现利润 | 11,048,558.40 | 1,788,545.77 | 6,630,912.93  | 1,016,594.08 |
| 未弥补亏损*    | 10,332,897.77 | 2,304,293.81 | 9,778,802.53  | 2,006,475.03 |
| 资产减值损失    | 2,745,178.53  | 529,467.72   | 2,129,261.81  | 393,433.44   |
| 交易性金融负债   | 68,440.00     | 17,110.00    | —             | —            |
| 使用权资产     | 26,661.41     | 2,666.14     | —             | —            |
| 合 计       | 30,363,605.48 | 5,720,958.41 | 26,675,108.01 | 5,059,593.38 |

注\* 其中2021年6月末未弥补亏损中2,507,531.25元为飞华吸收合并丞恩后继承的可抵扣亏损。2020年末未弥补亏损中3,703,615.89元为飞华吸收合并丞恩后继承的可抵扣亏损。

(续上表)

| 项 目       | 2019年12月31日   |              | 2018年12月31日   |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 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      |
| 信用减值损失    | 8,228,535.01  | 1,647,313.94 | —             | —            |
| 内部交易未实现利润 | 3,873,332.46  | 587,355.58   | 4,234,371.50  | 867,862.40   |
| 未弥补亏损*    | 6,095,785.18  | 914,367.78   | —             | —            |
| 资产减值损失    | 1,911,451.26  | 365,462.90   | 8,217,690.84  | 1,715,453.25 |
| 合 计       | 20,109,103.91 | 3,514,500.20 | 12,452,062.34 | 2,583,315.65 |

注\* 其中2019年末未弥补亏损6,095,785.18元为飞华吸收合并丞恩后继承的可抵扣亏损。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目    | 2021年6月30日 |           | 2020年12月31日 |         |
|--------|------------|-----------|-------------|---------|
|        | 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 |
| 公允价值变动 | 202,384.20 | 50,596.05 | —           | —       |

(续上表)

| 项 目    | 2019年12月31日 |         | 2018年12月31日 |           |
|--------|-------------|---------|-------------|-----------|
|        | 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   |
| 公允价值变动 | —           | —       | 179,600.00  | 44,900.00 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目    | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日  |
|--------|------------|-------------|-------------|--------------|
| 信用减值准备 | —          | —           | —           | —            |
| 资产减值损失 | —          | —           | —           | 643,441.66   |
| 未弥补亏损  | —          | —           | —           | 7,900,257.17 |
| 合 计    | —          | —           | —           | 8,543,698.83 |

(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   | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日  |
|-------|------------|-------------|-------------|--------------|
| 2018年 | —          | —           | —           | —            |
| 2019年 | —          | —           | —           | —            |
| 2020年 | —          | —           | —           | —            |
| 2021年 | —          | —           | —           | 1,164,922.62 |
| 2022年 | —          | —           | —           | 6,735,334.55 |
| 合 计   | —          | —           | —           | 7,900,257.17 |

### 18. 其他非流动资产

| 项 目      | 2021年6月30日   | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日  |
|----------|--------------|-------------|-------------|--------------|
| 预付设备及工程款 | 7,189,810.08 | 225,000.00  | 689,201.83  | 5,072,600.00 |

其他非流动资产 2021 年 6 月末较 2020 年末大幅增长，2020 年末较 2019 年末下降 67.35%，2019 年末较 2018 年末下降 86.41%，主要是由于各年末预付设备工程款未达到结算条件的金额存在变动。

### 19. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

| 项 目      | 2021年6月30日     | 2020年12月31日    | 2019年12月31日    | 2018年12月31日    |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 质押借款     | —              | 5,000,000.00   | —              | —              |
| 抵押借款     | 95,000,000.00  | 75,000,000.00  | 40,000,000.00  | 120,000,000.00 |
| 保证借款     | 235,199,239.72 | 145,000,000.00 | 167,064,000.00 | 149,800,000.00 |
| 信用借款     | 10,000,000.00  | —              | —              | —              |
| 短期借款应计利息 | 392,097.18     | 359,622.24     | 302,834.09     | —              |
| 合 计      | 340,591,336.90 | 225,359,622.24 | 207,366,834.09 | 269,800,000.00 |

#### (2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况

(3) 短期借款 2021 年 6 月末较 2020 年末上升 51.13%，主要是由于公司 2021 年 1-6 月用于经营的短期借款增加。

**20. 交易性金融负债**

| 项 目                    | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 68,440.00  | —           | —           | —           |
| 其中：衍生金融负债              | 68,440.00  | —           | —           | —           |

**21. 应付票据**

| 种 类    | 2021年6月30日 | 2020年12月31日  | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|--------|------------|--------------|-------------|-------------|
| 银行承兑汇票 | —          | 1,600,000.00 | —           | —           |
| 商业承兑汇票 | —          | —            | —           | —           |
| 合计     | —          | 1,600,000.00 | —           | —           |

应付票据 2020 年末较 2019 年末大幅度增长，主要原因为公司采用票据方式结算供应商的材料款逐渐增长。

**22. 应付账款****(1) 按性质分类**

| 项 目    | 2021年6月30日    | 2020年12月31日   | 2019年12月31日   | 2018年12月31日   |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 货款     | 60,058,443.09 | 75,193,417.27 | 56,102,091.10 | 42,601,478.98 |
| 运输货代费  | 1,976,652.01  | 2,404,202.33  | 654,484.98    | 1,483,427.99  |
| 工程设备款  | 2,384,078.23  | 1,831,629.25  | 4,779,103.36  | 1,043,183.14  |
| 劳务费    | 2,578,444.06  | 1,889,758.53  | 2,274,417.62  | 48,833.48     |
| 其他费用款项 | 1,932,534.16  | 2,269,295.49  | 2,271,541.49  | 1,888,194.4   |
| 合 计    | 68,930,151.55 | 83,588,302.87 | 66,081,638.55 | 47,065,117.99 |

(2) 各报告期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付款项。

(3) 应付账款 2019 年末较 2018 年末增长 40.40%，主要是由于公司期末未达到结算条件的采购货款较多。

**23. 预收款项****(1) 按性质分类**

| 项 目  | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日  | 2018年12月31日  |
|------|------------|-------------|--------------|--------------|
| 预收货款 | —          | —           | 1,975,692.85 | 2,572,634.24 |

(2) 各报告期末余额中无账龄超过1年的大额预收款项。

#### 24. 合同负债

| 项 目  | 2021年6月30日   | 2020年12月31日  | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| 预收商品 | 3,517,098.08 | 2,973,651.77 | —           | —           |

#### 25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目             | 2020年<br>12月31日 | 本期增加          | 本期减少          | 2021年<br>6月30日 |
|-----------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、短期薪酬          | 17,145,212.57   | 89,590,120.39 | 93,134,856.74 | 13,600,476.22  |
| 二、离职后福利-设定提存计划* | —               | 4,236,257.78  | 4,236,257.78  | —              |
| 合 计             | 17,145,212.57   | 93,826,378.17 | 97,371,114.52 | 13,600,476.22  |

(续上表)

| 项 目             | 2019年<br>12月31日 | 本期增加           | 本期减少           | 2020年<br>12月31日 |
|-----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 一、短期薪酬          | 14,636,654.24   | 144,881,348.23 | 142,372,789.90 | 17,145,212.57   |
| 二、离职后福利-设定提存计划* | —               | 642,358.21     | 642,358.21     | —               |
| 合 计             | 14,636,654.24   | 145,523,706.44 | 143,015,148.11 | 17,145,212.57   |

注\*：本期社会保险大幅度下降为政府的疫情减免政策。

(续上表)

| 项 目            | 2018年<br>12月31日 | 本期增加           | 本期减少           | 2019年<br>12月31日 |
|----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 一、短期薪酬         | 14,004,667.44   | 121,628,716.00 | 120,996,729.20 | 14,636,654.24   |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | —               | 7,858,981.42   | 7,858,981.42   | —               |
| 合 计            | 14,004,667.44   | 129,487,697.42 | 128,855,710.62 | 14,636,654.24   |

(续上表)

| 项 目            | 2017年<br>12月31日 | 本期增加           | 本期减少           | 2018年<br>12月31日 |
|----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 一、短期薪酬         | 15,560,653.90   | 121,465,415.52 | 123,021,401.98 | 14,004,667.44   |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | —               | 8,395,502.12   | 8,395,502.12   | —               |
| 合 计            | 15,560,653.90   | 129,860,917.64 | 131,416,904.10 | 14,004,667.44   |

## (2) 短期薪酬列示

| 项 目           | 2020年<br>12月31日 | 本期增加          | 本期减少          | 2021年<br>6月30日 |
|---------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 17,021,832.34   | 82,387,565.38 | 85,919,428.85 | 13,489,968.87  |
| 二、职工福利费       | —               | 2,687,335.74  | 2,687,250.74  | 85.00          |
| 三、社会保险费       | —               | 2,220,461.96  | 2,220,461.96  | —              |
| 其中：医疗保险费      | —               | 1,910,896.13  | 1,910,896.13  | —              |
| 工伤保险费         | —               | 104,012.73    | 104,012.73    | —              |
| 生育保险费         | —               | 205,553.10    | 205,553.10    | —              |
| 四、住房公积金       | —               | 2,051,312.68  | 2,051,312.68  | —              |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 123,380.23      | 243,444.63    | 256,402.51    | 110,422.35     |
| 合 计           | 17,145,212.57   | 89,590,120.39 | 93,134,856.74 | 13,600,476.22  |

## (续上表)

| 项 目           | 2019年<br>12月31日 | 本期增加           | 本期减少           | 2020年<br>12月31日 |
|---------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 14,556,269.65   | 132,694,620.94 | 130,229,058.25 | 17,021,832.34   |
| 二、职工福利费       | —               | 4,312,388.33   | 4,312,388.33   | —               |
| 三、社会保险费       | —               | 3,519,083.97   | 3,519,083.97   | —               |
| 其中：医疗保险费      | —               | 3,093,648.48   | 3,093,648.48   | —               |
| 工伤保险费         | —               | 16,081.65      | 16,081.65      | —               |
| 生育保险费         | —               | 409,353.83     | 409,353.83     | —               |
| 四、住房公积金       | —               | 3,827,558.00   | 3,827,558.00   | —               |



| 项 目           | 2019年<br>12月31日 | 本期增加           | 本期减少           | 2020年<br>12月31日 |
|---------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 五、工会经费和职工教育经费 | 80,384.59       | 527,696.99     | 484,701.35     | 123,380.23      |
| 合 计           | 14,636,654.24   | 144,881,348.23 | 142,372,789.90 | 17,145,212.57   |

(续上表)

| 项 目           | 2018年<br>12月31日 | 本期增加           | 本期减少           | 2019年<br>12月31日 |
|---------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 13,904,648.82   | 112,365,951.65 | 111,714,330.82 | 14,556,269.65   |
| 二、职工福利费       | —               | 2,837,408.01   | 2,837,408.01   | —               |
| 三、社会保险费       | —               | 4,463,731.05   | 4,463,731.05   | —               |
| 其中：医疗保险费      | —               | 3,927,985.13   | 3,927,985.13   | —               |
| 工伤保险费         | —               | 175,398.40     | 175,398.40     | —               |
| 生育保险费         | —               | 360,347.52     | 360,347.52     | —               |
| 四、住房公积金       | —               | 1,443,412.00   | 1,443,412.00   | —               |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 100,018.62      | 518,213.29     | 537,847.32     | 80,384.59       |
| 合 计           | 14,004,667.44   | 121,628,716.00 | 120,996,729.20 | 14,636,654.24   |

(续上表)

| 项 目           | 2017年<br>12月31日 | 本期增加           | 本期减少           | 2018年<br>12月31日 |
|---------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 15,445,186.69   | 112,649,311.75 | 114,189,849.62 | 13,904,648.82   |
| 二、职工福利费       | —               | 3,069,450.23   | 3,069,450.23   | —               |
| 三、社会保险费       | —               | 4,350,328.59   | 4,350,328.59   | —               |
| 其中：医疗保险费      | —               | 3,877,216.44   | 3,877,216.44   | —               |
| 工伤保险费         | —               | 239,752.87     | 239,752.87     | —               |
| 生育保险费         | —               | 233,359.28     | 233,359.28     | —               |
| 四、住房公积金       | —               | 513,301.00     | 513,301.00     | —               |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 115,467.21      | 883,023.95     | 898,472.54     | 100,018.62      |

| 项 目 | 2017年<br>12月31日 | 本期增加           | 本期减少           | 2018年<br>12月31日 |
|-----|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 合 计 | 15,560,653.90   | 121,465,415.52 | 123,021,401.98 | 14,004,667.44   |

## (3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 2020年<br>12月31日 | 本期增加         | 本期减少         | 2021年<br>6月30日 |
|----------|-----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、基本养老保险 | —               | 4,102,784.70 | 4,102,784.70 | —              |
| 二、失业保险费  | —               | 133,473.08   | 133,473.08   | —              |
| 合 计      | —               | 4,236,257.78 | 4,236,257.78 | —              |

## (续上表)

| 项 目      | 2019年<br>12月31日 | 本期增加       | 本期减少       | 2020年<br>12月31日 |
|----------|-----------------|------------|------------|-----------------|
| 一、基本养老保险 | —               | 622,406.40 | 622,406.40 | —               |
| 二、失业保险费  | —               | 19,951.81  | 19,951.81  | —               |
| 合 计      | —               | 642,358.21 | 642,358.21 | —               |

## (续上表)

| 项 目      | 2018年<br>12月31日 | 本期增加         | 本期减少         | 2019年<br>12月31日 |
|----------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 一、基本养老保险 | —               | 7,633,161.89 | 7,633,161.89 | —               |
| 二、失业保险费  | —               | 225,819.53   | 225,819.53   | —               |
| 合 计      | —               | 7,858,981.42 | 7,858,981.42 | —               |

## (续上表)

| 项 目      | 2017年<br>12月31日 | 本期增加         | 本期减少         | 2018年<br>12月31日 |
|----------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 一、基本养老保险 | —               | 8,180,588.57 | 8,180,588.57 | —               |
| 二、失业保险费  | —               | 214,913.55   | 214,913.55   | —               |
| 合 计      | —               | 8,395,502.12 | 8,395,502.12 | —               |

(4) 各报告期末余额中无属于拖欠性质的款项。

## 26. 应交税费

| 项 目     | 2021年6月30日   | 2020年12月31日  | 2019年12月31日  | 2018年12月31日  |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 企业所得税   | 4,956,121.87 | 6,069,021.18 | 6,792,896.10 | 5,142,120.50 |
| 增值税     | 1,153,045.04 | 2,495,862.23 | 1,606,125.80 | 3,130,888.33 |
| 房产税     | 530,515.32   | 530,304.90   | 492,798.02   | 189,492.26   |
| 城市维护建设税 | 107,246.49   | 152,694.06   | 83,616.93    | 202,262.88   |
| 教育费附加   | 107,246.49   | 152,694.05   | 83,616.93    | 202,262.87   |
| 个人所得税   | 81,229.94    | 103,529.58   | 79,658.45    | 74,293.81    |
| 土地使用税   | 356,126.29   | 302,943.79   | 47,027.77    | 41,666.69    |
| 印花税     | 31,949.40    | 59,913.06    | 32,128.70    | 33,555.60    |
| 合 计     | 7,323,480.84 | 9,866,962.85 | 9,217,868.70 | 9,016,542.94 |

## 27. 其他应付款

### (1) 分类列示

| 项 目   | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 应付利息  | —          | —           | —           | 341,845.10  |
| 应付股利  | —          | —           | —           | —           |
| 其他应付款 | 999,208.18 | 992,903.22  | 761,344.40  | 535,645.60  |
| 合 计   | 999,208.18 | 992,903.22  | 761,344.40  | 877,490.70  |

### (2) 应付利息

| 项 目      | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|----------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 短期借款应付利息 | —          | —           | —           | 341,845.10  |

### (3) 其他应付款

#### ① 按款项性质列示其他应付款

| 项 目    | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|--------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 应付工伤赔款 | 592,804.25 | 478,526.44  | 346,865.02  | 150,300.60  |

| 项 目     | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|---------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 应付员工报销款 | 129,153.93 | 30,292.00   | 397,229.38  | 200,000.00  |
| 押金及保证金  | 277,250.00 | 277,250.00  | 17,250.00   | 167,250.00  |
| 借款      | —          | 206,834.78  | —           | —           |
| 其他      | —          | —           | —           | 18,095.00   |
| 合 计     | 999,208.18 | 992,903.22  | 761,344.40  | 535,645.60  |

② 各报告期期末公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

③ 其他应付款2020年末较2019年末增加30.41%，主要是V&P向原股东的借款。

### 28. 一年内到期的非流动负债

| 项 目            | 2021年6月30日   | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|----------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| 一年内到期的<br>租赁负债 | 1,042,452.22 | —           | —           | —           |

### 29. 其他流动负债

| 项 目            | 2021年6月30日   | 2020年12月31日  | 2019年12月31日   | 2018年12月31日 |
|----------------|--------------|--------------|---------------|-------------|
| 未终止确认的<br>应收票据 | 1,180,723.14 | 9,534,261.91 | 19,393,624.16 | —           |
| 待转销项税额         | 76,904.17    | 87,372.11    | —             | —           |
| 合 计            | 1,257,627.31 | 9,621,634.02 | 19,393,624.16 | —           |

### 30. 租赁负债

| 项 目              | 2021年6月30日   | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| 租赁付款额            | 2,545,995.90 | —           | —           | —           |
| 减：未确认融资<br>费用    | 146,956.99   | —           | —           | —           |
| 小计               | 2,399,038.91 | —           | —           | —           |
| 减：一年内到期的<br>租赁负债 | 1,042,452.22 | —           | —           | —           |
| 合 计              | 1,356,586.69 | —           | —           | —           |

### 31. 递延收益

## (1) 递延收益情况

| 项 目  | 2020年<br>12月31日 | 本期增加 | 本期减少      | 2021年<br>6月30日 | 形成原因  |
|------|-----------------|------|-----------|----------------|-------|
| 政府补助 | 154,166.47      | —    | 25,000.26 | 129,166.21     | 与资产相关 |

(续上表)

| 项 目  | 2019年<br>12月31日 | 本期增加 | 本期减少      | 2020年<br>12月31日 | 形成原因  |
|------|-----------------|------|-----------|-----------------|-------|
| 政府补助 | 204,166.67      | —    | 50,000.20 | 154,166.47      | 与资产相关 |

(续上表)

| 项 目  | 2018年<br>12月31日 | 本期增加       | 本期减少      | 2019年<br>12月31日 | 形成原因  |
|------|-----------------|------------|-----------|-----------------|-------|
| 政府补助 | —               | 250,000.00 | 45,833.33 | 204,166.67      | 与资产相关 |

(续上表)

| 项 目  | 2017年<br>12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年<br>12月31日 | 形成原因 |
|------|-----------------|------|------|-----------------|------|
| 政府补助 | —               | —    | —    | —               | —    |

## (5) 涉及政府补助的项目

| 补助项目           | 2020年<br>12月31日 | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 其他变动 | 2021年<br>6月30日 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------|-----------------|--------------|---------------------|--------------------|------|----------------|-----------------|
| 吴中区先进制造业发展专项资金 | 154,166.47      | —            | —                   | 25,000.26          | —    | 129,166.21     | 与资产相关           |

(续上表)

| 补助项目           | 2019年<br>12月31日 | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 其他变动 | 2020年<br>12月31日 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------|-----------------|--------------|---------------------|--------------------|------|-----------------|-----------------|
| 吴中区先进制造业发展专项资金 | 204,166.67      | —            | —                   | 50,000.20          | —    | 154,166.47      | 与资产相关           |

(续上表)

| 补助项目           | 2018年<br>12月31日 | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 其他变动 | 2019年<br>12月31日 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------|-----------------|--------------|---------------------|--------------------|------|-----------------|-----------------|
| 吴中区先进制造业发展专项资金 | —               | 250,000.00   | —                   | 45,833.33          | —    | 204,166.67      | 与资产相关           |

(续上表)

| 补助项目 | 2017年<br>12月31日 | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 其他变动 | 2018年<br>12月31日 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------|-----------------|--------------|---------------------|--------------------|------|-----------------|-----------------|
| —    | —               | —            | —                   | —                  | —    | —               | 与资产相关           |

### 32. 股本

#### (1) 2021年1-6月

| 股东名称                  | 2020年<br>12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021年<br>6月30日 | 期末股权<br>比例(%) |
|-----------------------|-----------------|------|------|----------------|---------------|
| 苏州弗莱恩集团有限公司           | 47,916,500.00   | —    | —    | 47,916,500.00  | 93.66         |
| 苏州市瑞时企业管理咨询合伙企业(有限合伙) | 2,493,533.00    | —    | —    | 2,493,533.00   | 4.87          |
| 苏州本洲企业管理合伙企业(有限合伙)    | 750,000.00      | —    | —    | 750,000.00     | 1.47          |
| 合计                    | 51,160,033.00   | —    | —    | 51,160,033.00  | 100.00        |

#### (2) 2020年度

| 股东名称                  | 2019年<br>12月31日 | 本期增加         | 本期减少 | 2020年<br>12月31日 | 期末股权<br>比例(%) |
|-----------------------|-----------------|--------------|------|-----------------|---------------|
| 苏州弗莱恩集团有限公司           | 47,916,500.00   | —            | —    | 47,916,500.00   | 93.66         |
| 苏州市瑞时企业管理咨询合伙企业(有限合伙) | 1,333,500.00    | 1,160,033.00 | —    | 2,493,533.00    | 4.87          |
| 苏州本洲企业管理合伙企业(有限合伙)    | 750,000.00      | —            | —    | 750,000.00      | 1.47          |
| 合计                    | 50,000,000.00   | 1,160,033.00 | —    | 51,160,033.00   | 100.00        |

#### (3) 2019年度

| 股东名称        | 2018年<br>12月31日 | 本期增加         | 本期减少       | 2019年<br>12月31日 | 期末股权<br>比例(%) |
|-------------|-----------------|--------------|------------|-----------------|---------------|
| 苏州弗莱恩集团有限公司 | 43,799,850.00   | 4,791,650.00 | 675,000.00 | 47,916,500.00   | 95.83         |

| 股东名称                  | 2018年<br>12月31日 | 本期增加         | 本期减少       | 2019年<br>12月31日 | 期末股权<br>比例(%) |
|-----------------------|-----------------|--------------|------------|-----------------|---------------|
| 苏州市瑞时企业管理咨询合伙企业(有限合伙) | 1,200,150.00    | 133,350.00   | —          | 1,333,500.00    | 2.67          |
| 苏州本洲企业管理合伙企业(有限合伙)    | —               | 750,000.00   | —          | 750,000.00      | 1.50          |
| 合计                    | 45,000,000.00   | 5,675,000.00 | 675,000.00 | 50,000,000.00   | 100.00        |

## (4) 2018年度

| 股东名称                  | 2017年<br>12月31日 | 本期增加          | 本期减少         | 2018年<br>12月31日 | 期末股权<br>比例(%) |
|-----------------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|---------------|
| 苏州弗莱恩集团有限公司           | 15,000,000.00   | 30,000,000.00 | 1,200,150.00 | 43,799,850.00   | 97.33         |
| 苏州市瑞时企业管理咨询合伙企业(有限合伙) | —               | 1,200,150.00  | —            | 1,200,150.00    | 2.67          |
| 合计                    | 15,000,000.00   | 31,200,150.00 | 1,200,150.00 | 45,000,000.00   | 100.00        |

报告期内股本变化情况详见附注一、2、历史沿革。

**33. 资本公积**

## (1) 2021年1-6月

| 项目         | 2020年12月31日   | 本期增加 | 本期减少 | 2021年6月30日    |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 85,523,122.59 | —    | —    | 85,523,122.59 |
| 其他资本公积     | —             | —    | —    | —             |
| 合计         | 85,523,122.59 | —    | —    | 85,523,122.59 |

## (2) 2020年度

| 项目         | 2019年12月31日   | 本期增加          | 本期减少 | 2020年12月31日   |
|------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 72,240,744.74 | 13,282,377.85 | —    | 85,523,122.59 |
| 其他资本公积     | —             | —             | —    | —             |
| 合计         | 72,240,744.74 | 13,282,377.85 | —    | 85,523,122.59 |

2020年度资本公积的增加数主要是：

2020年1月，苏州市瑞时企业管理咨询合伙企业(有限合伙)认缴出资，出资金额为14,442,410.85元，其中1,160,033.00元计入股本，其余部分计入资本公积中。

## (3) 2019 年度

| 项 目        | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|---------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 8,085,432.98     | 64,155,311.76 | —    | 72,240,744.74    |
| 其他资本公积     | —                | —             | —    | —                |
| 合 计        | 8,085,432.98     | 64,155,311.76 | —    | 72,240,744.74    |

2019 年度资本公积的增加数主要是：

2019 年 10 月，本公司整体变更为股份有限公司，以公司截至 2019 年 10 月 31 日止经审计的净资产按 1: 0.4146 的比例进行折股，相应增加资本公积 62,183,255.66 元。员工持股平台股份支付确认资本公积 1,972,056.10 元，详见附注十一、股份支付。

## (4) 2018 年度

| 项 目        | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|--------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | —                | 8,085,432.98 | —    | 8,085,432.98     |
| 其他资本公积     | —                | —            | —    | —                |
| 合 计        | —                | 8,085,432.98 | —    | 8,085,432.98     |

2018 年度员工持股平台股份支付确认资本公积 8,085,432.98 元，详见附注十一、股份支付。

## 34. 其他综合收益

## (1) 2021 年 1-6 月

| 项 目              | 2020 年<br>12 月 31 日 | 本期发生金额        |                                |                                      |             |              |                   | 2021 年<br>6 月 30 日 |
|------------------|---------------------|---------------|--------------------------------|--------------------------------------|-------------|--------------|-------------------|--------------------|
|                  |                     | 本期所得税<br>前发生额 | 减：前期计入<br>其他综合收<br>益当期转入<br>损益 | 减：前期计<br>入其他综<br>合收益当<br>期转入留<br>存收益 | 减：所得税<br>费用 | 税后归属于<br>母公司 | 税后归<br>属于少<br>数股东 |                    |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -3,591,320.07       | 122,790.41    | —                              | —                                    | —           | 122,790.41   | —                 | -3,468,529.66      |
| 其中：外币财务报表折算差额    | -3,591,320.07       | 122,790.41    | —                              | —                                    | —           | 122,790.41   | —                 | -3,468,529.66      |

## (2) 2020 年度



| 项 目                      | 2019 年<br>12 月 31 日 | 本期发生金额        |                                |                                      |             |               |                   | 2020 年<br>12 月 31 日 |
|--------------------------|---------------------|---------------|--------------------------------|--------------------------------------|-------------|---------------|-------------------|---------------------|
|                          |                     | 本期所得税<br>前发生额 | 减：前期计<br>入其他综合<br>收益当期转<br>入损益 | 减：前期计<br>入其他综<br>合收益当<br>期转入留<br>存收益 | 减：所得税<br>费用 | 税后归属于母<br>公司  | 税后归<br>属于少<br>数股东 |                     |
| 二、将重分类<br>进损益的其<br>他综合收益 | —                   | -3,591,320.07 | —                              | —                                    | —           | -3,591,320.07 | —                 | -3,591,320.07       |
| 其中：外币财<br>务报表折算<br>差额    | —                   | -3,591,320.07 | —                              | —                                    | —           | -3,591,320.07 | —                 | -3,591,320.07       |

### 35. 盈余公积

#### (1) 2021 年 1-6 月

| 项 目    | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021 年 6 月 30 日 |
|--------|------------------|------|------|-----------------|
| 法定盈余公积 | 4,333,799.02     | —    | —    | 4,333,799.02    |
| 任意盈余公积 | —                | —    | —    | —               |
| 合 计    | 4,333,799.02     | —    | —    | 4,333,799.02    |

#### (2) 2020 年度

| 项 目    | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 3,247,834.05     | 1,085,964.97 | —    | 4,333,799.02     |
| 任意盈余公积 | —                | —            | —    | —                |
| 合 计    | 3,247,834.05     | 1,085,964.97 | —    | 4,333,799.02     |

根据《公司法》及公司章程有关规定，按净利润 10%提取法定盈余公积金，相应增加盈余公积 1,085,964.97 元。

#### (3) 2019 年度

| 项 目    | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 法定盈余公积 | 9,274,993.29     | 1,653,856.82 | 7,681,016.06 | 3,247,834.05     |
| 任意盈余公积 | —                | —            | —            | —                |
| 合 计    | 9,274,993.29     | 1,653,856.82 | 7,681,016.06 | 3,247,834.05     |

根据《公司法》及公司章程有关规定，按净利润 10%提取法定盈余公积金。

2019 年度盈余公积的增加数主要是：

根据《公司法》及本公司章程有关规定，按 2019 年形成的净利润的 10%提取法定盈余公积金，相应增加盈余公积 1,653,856.82 元。

2019 年度盈余公积的减少数主要是：

2019 年 10 月，本公司整体变更为股份有限公司，以公司截至 2019 年 10 月 31 日止经审计的净资产按 1:0.4146 的比例进行折股，相应减少盈余公积 7,681,016.06 元。

#### (4) 2018 年度

| 项 目    | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 9,148,068.58     | 126,924.71 | —    | 9,274,993.29     |
| 任意盈余公积 | —                | —          | —    | —                |
| 合 计    | 9,148,068.58     | 126,924.71 | —    | 9,274,993.29     |

根据《公司法》及公司章程有关规定，按净利润 10%提取法定盈余公积金，相应增加盈余公积 126,924.71 元。

### 36. 未分配利润

| 项 目                        | 2021 年 1-6 月   | 2020 年度        | 2019 年度        | 2018 年度       |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润                | 220,032,649.40 | 136,900,455.81 | 121,559,808.99 | 61,310,219.07 |
| 调整期初未分配利润合计数<br>(调增+, 调减-) | —              | —              | —              | —             |
| 调整后期初未分配利润                 | 220,032,649.40 | 136,900,455.81 | 121,559,808.99 | 61,310,219.07 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润          | 41,639,621.66  | 84,218,158.56  | 76,496,743.24  | 60,376,514.63 |
| 减：提取法定盈余公积                 | —              | 1,085,964.97   | 1,653,856.82   | 126,924.71    |
| 提取任意盈余公积                   | —              | —              | —              | —             |
| 提取一般风险准备                   | —              | —              | —              | —             |
| 应付普通股股利                    | —              | —              | —              | —             |
| 转作股本的普通股股利                 | —              | —              | —              | —             |
| 其他*                        | —              | —              | 59,502,239.60  | —             |

| 项 目     | 2021 年 1-6 月   | 2020 年度        | 2019 年度        | 2018 年度        |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 期末未分配利润 | 261,672,271.06 | 220,032,649.40 | 136,900,455.81 | 121,559,808.99 |

注\*：2019 年 10 月，本公司整体变更为股份有限公司，以公司截至 2019 年 10 月 31 日止经审计的净资产按 1:0.4146 的比例进行折股，相应减少未分配利润 59,502,239.60 元。

### 37. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本明细情况

| 项 目      | 2021 年 1-6 月   |                | 2020 年度          |                |
|----------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|          | 收入             | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务     | 571,703,196.57 | 463,170,949.77 | 992,677,486.92   | 787,026,611.06 |
| 其中：货代运输费 | —              | 17,201,496.24  | —                | 26,429,870.76  |
| 其他业务     | 12,766,954.13  | 11,763,352.13  | 19,428,598.30    | 17,854,473.92  |
| 合 计      | 584,470,150.70 | 474,934,301.90 | 1,012,106,085.22 | 804,881,084.98 |

(续上表)

| 项 目      | 2019 年度        |                | 2018 年度        |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务     | 863,311,547.52 | 665,232,264.96 | 898,615,516.29 | 704,842,160.51 |
| 其中：货代运输费 | —              | —              | —              | —              |
| 其他业务     | 14,218,379.40  | 12,335,355.85  | 16,640,622.37  | 13,101,711.14  |
| 合 计      | 877,529,926.92 | 677,567,620.81 | 915,256,138.66 | 717,943,871.65 |

#### (2) 主营业务分产品列示

| 产品名称 | 2021 年 1-6 月   |                | 2020 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 铝梯   | 366,099,240.94 | 281,512,147.35 | 575,610,428.46 | 434,526,556.89 |
| 型材   | 90,594,854.71  | 78,448,108.38  | 196,027,169.68 | 173,875,206.74 |
| 铝工作台 | 67,390,954.11  | 50,252,950.68  | 140,871,735.54 | 96,668,813.36  |

| 产品名称  | 2021年1-6月      |                | 2020年度         |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 部件    | 20,898,624.98  | 15,939,814.52  | 40,095,909.94  | 28,938,484.29  |
| 其他铝制品 | 26,719,521.83  | 19,816,432.60  | 40,072,243.30  | 26,587,679.02  |
| 合计    | 571,703,196.57 | 445,969,453.53 | 992,677,486.92 | 760,596,740.30 |

备注\*：上述成本中不包括货代运输费成本。

(续上表)

| 产品名称  | 2019年度         |                | 2018年度         |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 铝梯    | 421,082,976.18 | 311,355,854.22 | 375,752,326.76 | 282,866,987.92 |
| 型材    | 248,022,368.71 | 217,668,956.63 | 307,457,495.96 | 267,145,775.01 |
| 铝工作台  | 114,825,761.29 | 82,192,400.41  | 127,249,065.39 | 95,227,714.12  |
| 部件    | 35,660,543.13  | 24,825,554.03  | 37,304,707.69  | 25,010,012.70  |
| 其他铝制品 | 43,719,898.21  | 29,189,499.67  | 50,851,920.49  | 34,591,670.76  |
| 合计    | 863,311,547.52 | 665,232,264.96 | 898,615,516.29 | 704,842,160.51 |

(3) 主营业务收入分地区列示

| 地区名称 | 2021年1-6月      |                | 2020年度         |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本*            | 收入             | 成本             |
| 境内销售 | 85,047,902.76  | 73,526,586.62  | 191,340,755.10 | 169,958,285.59 |
| 境外销售 | 486,655,293.81 | 372,442,866.91 | 801,336,731.82 | 590,638,454.71 |
| 合计   | 571,703,196.57 | 445,969,453.53 | 992,677,486.92 | 760,596,740.30 |

备注\*：上述成本中不包括货代运输费成本。

(续上表)

| 地区名称 | 2019 年度        |                | 2018 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 境内销售 | 240,453,442.49 | 210,652,555.92 | 287,275,994.12 | 249,751,907.79 |
| 境外销售 | 622,858,105.03 | 454,579,709.04 | 611,339,522.17 | 455,090,252.72 |
| 合 计  | 863,311,547.52 | 665,232,264.96 | 898,615,516.29 | 704,842,160.51 |

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

## ① 2021 年 1-6 月

| 客户名称                   | 营业收入           | 占本年营业收入的比例 (%) |
|------------------------|----------------|----------------|
| Tricam Industries Inc. | 255,589,186.55 | 43.73          |
| WERNER 及其关联方           | 133,493,175.72 | 22.84          |
| PICA CORP 及其关联方        | 57,767,163.23  | 9.88           |
| 苏州天梭电梯有限公司及其关联方        | 11,077,969.64  | 1.90           |
| 上海敦品铝业科技有限公司           | 8,841,465.27   | 1.51           |
| 合 计                    | 466,768,960.41 | 79.86          |

## ② 2020 年度

| 客户名称                   | 营业收入           | 占本年营业收入的比例 (%) |
|------------------------|----------------|----------------|
| Tricam Industries Inc. | 390,951,985.72 | 38.63          |
| WERNER 及其关联方           | 267,047,048.79 | 26.39          |
| PICA CORP 及其关联方        | 94,751,254.93  | 9.36           |
| 常熟市开宝金属制品有限公司          | 20,722,651.17  | 2.05           |
| 苏州天梭电梯有限公司及其关联方        | 16,642,839.15  | 1.64           |
| 合 计                    | 790,115,779.76 | 78.07          |

## ③ 2019 年度

| 客户名称                   | 营业收入           | 占本年营业收入的比例 (%) |
|------------------------|----------------|----------------|
| Tricam Industries Inc. | 302,776,550.33 | 34.50          |

| 客户名称             | 营业收入           | 占本年营业收入的比例 (%) |
|------------------|----------------|----------------|
| WERNER 及其关联方     | 153,230,611.16 | 17.46          |
| PICA CORP 及其关联方  | 109,594,861.15 | 12.49          |
| 常熟市开宝金属制品有限公司    | 32,877,262.63  | 3.75           |
| Wing Enterprises | 23,111,128.00  | 2.63           |
| 合 计              | 621,590,413.27 | 70.83          |

## ④ 2018 年度

| 客户名称                   | 营业收入           | 占本年营业收入的比例 (%) |
|------------------------|----------------|----------------|
| Tricam Industries Inc. | 318,967,569.37 | 34.85          |
| PICA CORP 及其关联方        | 108,976,545.47 | 11.91          |
| WERNER 及其关联方           | 107,108,975.61 | 11.70          |
| 大福自动搬送设备（苏州）有限公司及其关联方  | 72,782,888.96  | 7.95           |
| Bi-silque, S.A.        | 28,469,506.08  | 3.11           |
| 合 计                    | 636,305,485.49 | 69.52          |

## 38. 税金及附加

| 项 目     | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度      | 2019 年度      | 2018 年度      |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 房产税     | 1,061,030.64 | 2,040,536.72 | 1,928,536.13 | 2,077,266.64 |
| 城市维护建设税 | 667,789.64   | 1,618,009.01 | 1,476,212.71 | 1,959,338.86 |
| 教育费附加   | 667,789.62   | 1,618,009.01 | 1,476,212.72 | 1,959,338.85 |
| 土地使用税   | 712,252.58   | 700,600.16   | 188,111.08   | 639,581.48   |
| 印花税     | 308,165.36   | 425,680.96   | 318,228.90   | 426,012.20   |
| 合 计     | 3,417,027.84 | 6,402,835.86 | 5,387,301.54 | 7,061,538.03 |

## 39. 销售费用

| 项 目  | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度      | 2019 年度      | 2018 年度      |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,480,794.75 | 3,583,708.91 | 3,663,690.82 | 1,378,557.46 |

| 项 目   | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度      | 2019 年度       | 2018 年度       |
|-------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 货代费   | —            | —            | 15,943,770.80 | 15,723,199.34 |
| 运输装卸费 | —            | —            | 2,968,201.06  | 3,877,748.94  |
| 其他    | 720,793.18   | 1,149,855.45 | 790,464.72    | 1,311,997.33  |
| 合 计   | 3,201,587.93 | 4,733,564.36 | 23,366,127.40 | 22,291,503.07 |

2020 年度销售费用下降幅度较大, 原因为根据新准则将发生的与销售相关的货代运输费用作为履约成本重分类至营业成本。

#### 40. 管理费用

| 项 目      | 2021 年 1-6 月  | 2020 年度       | 2019 年度       | 2018 年度       |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 12,504,445.58 | 21,806,922.55 | 21,502,650.94 | 25,559,885.95 |
| 修理费      | 1,890,106.16  | 2,585,410.88  | 3,000,288.39  | 891,765.96    |
| 折旧费      | 2,945,302.52  | 3,613,365.13  | 1,926,220.12  | 1,815,569.97  |
| 咨询顾问费    | 1,827,193.55  | 3,404,800.22  | 1,743,191.41  | 1,251,662.25  |
| 低值易耗品    | 216,689.91    | 1,828,227.38  | 1,698,673.17  | 1,440,798.52  |
| 办公费      | 1,247,950.46  | 1,775,394.00  | 1,647,764.99  | 1,769,976.52  |
| 绿化费      | 507,800.00    | 1,379,796.76  | 1,099,894.61  | 1,555,691.53  |
| 后勤服务费    | 635,345.82    | 1,244,701.06  | 1,184,796.78  | 1,028,500.72  |
| 业务招待费    | 832,911.14    | 1,045,577.42  | 1,761,924.49  | 1,684,335.09  |
| 劳动保护费    | 561,919.63    | 942,521.84    | 457,215.35    | 492,103.92    |
| 无形资产摊销   | 1,100,487.72  | 859,586.17    | 406,091.68    | 467,851.17    |
| 水电费      | 510,709.70    | 858,665.98    | 844,069.08    | 668,968.88    |
| 汽车费用     | 199,518.71    | 315,600.30    | 388,775.94    | 408,231.62    |
| 差旅费      | 116,305.05    | 141,366.46    | 495,290.78    | 430,149.38    |
| 长期待摊费用摊销 | —             | 18,977.70     | 220,653.06    | 1,569,514.45  |
| 股份支付     | —             | —             | 1,972,056.10  | 8,085,432.98  |

| 项 目 | 2021 年 1-6 月  | 2020 年度       | 2019 年度       | 2018 年度       |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他  | 1,333,042.25  | 1,031,314.11  | 3,747,214.18  | 2,173,672.98  |
| 合 计 | 26,429,728.20 | 42,852,227.96 | 44,096,771.07 | 51,294,111.89 |

**41. 研发费用**

| 项 目  | 2021 年 1-6 月  | 2020 年度       | 2019 年度       | 2018 年度       |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 10,782,164.48 | 18,515,082.46 | 16,551,981.68 | 13,125,871.84 |
| 物料消耗 | 10,332,962.90 | 18,222,730.64 | 16,843,784.57 | 18,387,486.58 |
| 其他费用 | 952,014.07    | 1,623,156.87  | 1,186,113.05  | 1,215,368.61  |
| 合 计  | 22,067,141.45 | 38,360,969.97 | 34,581,879.30 | 32,728,727.03 |

**42. 财务费用**

| 项 目    | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度       | 2019 年度       | 2018 年度       |
|--------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 5,670,005.04 | 9,733,915.76  | 11,024,941.44 | 13,630,178.46 |
| 减：利息收入 | 68,248.45    | 1,614,302.50  | 255,446.71    | 154,941.03    |
| 利息净支出  | 5,601,756.59 | 8,119,613.26  | 10,769,494.73 | 13,475,237.43 |
| 汇兑损益   | 2,213,685.66 | 13,884,480.67 | -2,672,510.41 | -4,157,880.53 |
| 银行手续费  | 150,562.02   | 786,052.26    | 449,495.66    | 311,460.70    |
| 合 计    | 7,966,004.27 | 22,790,146.19 | 8,546,479.98  | 9,628,817.60  |

财务费用 2020 年度较 2019 年度上升 166.66%，主要是由于公司外销收入规模较大，2020 年度人民币兑美元汇率上升，汇兑损失相应增加。

**43. 其他收益****(1) 其他收益明细**

| 项 目              | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度    | 2019 年度    | 2018 年度    | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------|--------------|------------|------------|------------|-----------------|
| 一、计入其他收益的政府补助    | 276,566.94   | 589,887.98 | 568,877.01 | 395,581.91 | 与收益相关           |
| 其中：直接计入当期损益的政府补助 | 251,566.68   | 539,887.78 | 523,043.68 | 395,581.91 | 与收益相关           |



| 项 目                   | 2021年1-6月  | 2020年度     | 2019年度     | 2018年度     | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|-----------------|
| 与递延收益相关的政府补助          | 25,000.26  | 50,000.20  | 45,833.33  | —          | 与资产相关           |
| 二、其他与日常活动相关其计入其他收益的项目 | 71,445.35  | 165,297.67 | —          | 12,629.36  | 与收益相关           |
| 其中：个税扣缴税款手续费          | 22,761.28  | 19,587.74  | —          | 12,629.36  | 与收益相关           |
| 合 计                   | 348,012.29 | 755,185.65 | 568,877.01 | 408,211.27 | 与收益相关           |

## (2) 与企业日常活动相关的政府补助

| 补助项目          | 2021年1-6月  | 2020年度     | 2019年度     | 2018年度     | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|-----------------|
| 稳岗补贴          | 72,866.68  | 274,587.78 | 130,543.68 | 93,081.91  | 与收益相关           |
| 留苏补贴          | 177,700.00 | —          | —          | —          | 与收益相关           |
| 先进制造业发展专项资金项目 | 25,000.26  | 50,000.20  | 45,833.33  | —          | 与资产相关           |
| 就业补贴          | 1,000.00   | 6,000.00   | —          | —          | 与收益相关           |
| 专利专项资金        | —          | 193,300.00 | 392,500.00 | 302,500.00 | 与收益相关           |
| 以工代训（疫情期间）补贴  | —          | 66,000.00  | —          | —          | 与收益相关           |
| 合 计           | 276,566.94 | 589,887.98 | 568,877.01 | 395,581.91 | —               |

其他收益 2019 年度较 2018 年度增长 39.36%，主要是由于 2019 年度收到的与公司日常活动相关的政府补助金额较大。

## 44. 投资收益

| 项 目                             | 2021年1-6月   | 2020年度       | 2019年度      | 2018年度        |
|---------------------------------|-------------|--------------|-------------|---------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益                | 364,850.00  | 2,419,761.10 | -129,147.82 | —             |
| 处置应收款项融资取得的投资收益                 | -120,246.66 | -363,591.56  | -155,723.03 | —             |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | —           | —            | —           | -1,589,983.34 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                 | —           | —            | —           | -287,226.14   |

| 项 目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度      | 2019 年度     | 2018 年度       |
|-----|--------------|--------------|-------------|---------------|
| 合 计 | 244,603.34   | 2,056,169.54 | -284,870.85 | -1,877,209.48 |

投资收益 2020 年度较 2019 年度增长较大，2019 年度较 2018 年度增加 84.82%，主要是由于远期结售汇损益金额较大。

#### 45. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源        | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度    |
|----------------------|--------------|---------|---------|------------|
| 交易性金融资产              | 133,944.20   | —       | —       | 179,600.00 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 133,944.20   | —       | —       | 179,600.00 |

#### 46. 信用减值损失

| 项 目       | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度     | 2019 年度    | 2018 年度 |
|-----------|--------------|-------------|------------|---------|
| 应收票据坏账损失  | —            | —           | 8,192.55   | —       |
| 应收账款坏账损失  | 341,775.60   | -195,239.44 | 428,933.43 | —       |
| 其他应收款坏账损失 | -747,776.95  | 282,843.67  | 102,189.29 | —       |
| 合 计       | -406,001.35  | 87,604.23   | 539,315.27 | —       |

#### 47. 资产减值损失

| 项 目               | 2021 年 1-6 月  | 2020 年度       | 2019 年度       | 2018 年度       |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,547,408.79 | -1,267,568.44 | -1,911,451.26 | -36,215.18    |
| 应收票据坏账损失          | —             | —             | —             | -8,192.55     |
| 坏账损失              | —             | —             | —             | -1,841,698.50 |
| 在建工程减值损失          | —             | -800,400.00   | —             | -497,586.21   |
| 合 计               | -1,547,408.79 | -2,067,968.44 | -1,911,451.26 | -2,383,692.44 |

#### 48. 资产处置收益

| 项 目                                       | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度     | 2019 年度     | 2018 年度   |
|---|--------------|-------------|-------------|-----------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失 | -51,121.87   | -706,256.68 | -168,402.63 | -2,292.09 |
| 其中：固定资产处置利得                               | -51,121.87   | -706,256.68 | -168,402.63 | -2,292.09 |

#### 49. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

| 项 目  | 2021 年 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 | 2020 年度      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 2,631,100.00 | 2,631,100.00  | 5,647,000.00 | 5,647,000.00  |
| 其他   | 7,465.51     | 7,465.51      | 22,365.41    | 22,365.41     |
| 合 计  | 2,638,565.51 | 2,638,565.51  | 5,669,365.41 | 5,669,365.41  |

(续上表)

| 项 目  | 2019 年度      | 计入当期非经常性损益的金额 | 2018 年度    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 政府补助 | 5,157,100.00 | 5,157,100.00  | 844,000.00 | 844,000.00    |
| 其他   | 506,075.73   | 506,075.73    | 23,425.00  | 23,425.00     |
| 合 计  | 5,663,175.73 | 5,663,175.73  | 867,425.00 | 867,425.00    |

营业外收入 2019 年度较 2018 年度增长 552.87%，主要是由于公司 2018 年度收到的与企业日常活动无关的政府补助金额较少。

##### (2) 与企业日常活动无关的政府补助

| 补助项目          | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度      | 2019 年度      | 2018 年度    | 与资产相关 / 与收益相关 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 先进制造业发展专项资金   | 1,100,000.00 | —            | 1,183,000.00 | 300,000.00 | 与收益相关         |
| 相关人才补助资金      | 550,000.00   | 1,221,200.00 | 160,000.00   | 14,000.00  | 与收益相关         |
| 知识产权相关补助      | 300,000.00   | 730,000.00   | 1,010,000.00 | 5,000.00   | 与收益相关         |
| 2020 年企业纳税奖励  | 150,000.00   | —            | —            | —          | 与收益相关         |
| 高新技术企业政策性奖励经费 | 150,000.00   | —            | —            | —          | 与收益相关         |

| 补助项目                                       | 2021年1-6月  | 2020年度       | 2019年度       | 2018年度     | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|--|------------|--------------|--------------|------------|-----------------|
| 科技专项资金                                     | 103,100.00 |              |              |            |                 |
| 吴中区商务经济高质量发展专项资金                           | 100,000.00 | —            | —            | —          | 与收益相关           |
| 机器人与智能制造产业专项补贴                             | —          | 1,170,000.00 | —            | —          | 与收益相关           |
| 金融业发展专项资金                                  | —          | 1,000,000.00 | —            | —          | 与收益相关           |
| 防疫项目制培训补贴                                  | —          | 199,200.00   | —            | —          | 与收益相关           |
| 科技发展计划项目经费                                 | —          | 200,000.00   | —            | —          | 与收益相关           |
| 两化融合贯标通过企业奖励                               | —          | 200,000.00   | —            | —          | 与收益相关           |
| 市工业设计中心奖励补贴款                               | —          | 200,000.00   | —            | —          | 与收益相关           |
| 镇级奖励(省工程技术研究中心)                            | —          | 150,000.00   | —            | —          | 与收益相关           |
| 科普项目区级资助经费                                 | —          | 150,000.00   | —            | —          | 与收益相关           |
| 促进吴中工业经济高质量发展专项扶持资金                        | —          | 120,000.00   | —            | —          | 与收益相关           |
| 市级工业设计中心项目补贴款                              | —          | 100,000.00   | —            | —          | 与收益相关           |
| 政策性奖励经费                                    | —          | —            | 1,000,000.00 | 100,000.00 | 与收益相关           |
| 苏州市 2019 年度第十三批科技发展计划(科技基础设施)项目经费          | —          | —            | 450,000.00   | —          | 与收益相关           |
| 2018 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金                    | —          | —            | 300,000.00   | —          | 与收益相关           |
| 吴中区 2018 年度作风效能建设、高质量发展综合表彰大会奖励资金-实体经济百强补贴 | —          | —            | 300,000.00   | —          | 与收益相关           |
| 吴中区 2019 年度企业研发机构绩效政策性补助资金                 | —          | —            | 225,000.00   | —          | 与收益相关           |
| 2018 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金                | —          | —            | 200,000.00   | —          | 与收益相关           |
| 高新技术产品奖励                                   | —          | —            | 160,000.00   | 150,000.00 | 与收益相关           |
| 2017 年度质量信用 AA 级奖励资助                       | —          | —            | —            | 200,000.00 | 与收益相关           |

| 补助项目         | 2021年1-6月    | 2020年度       | 2019年度       | 2018年度     | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|-----------------|
| 其他与经营无关的政府补助 | 178,000.00   | 206,600.00   | 169,100.00   | 75,000.00  | 与收益相关           |
| 合计           | 2,631,100.00 | 5,647,000.00 | 5,157,100.00 | 844,000.00 | —               |

## 50. 营业外支出

| 项 目             | 2021年1-6月 | 计入当期非经常性<br>损益的金额 | 2020年度       | 计入当期非经常<br>性损益的金额 |
|-----------------|-----------|-------------------|--------------|-------------------|
| 赔偿款             | 13,100.00 | 13,100.00         | 103,012.02   | 103,012.02        |
| 捐赠              | 15,000.00 | 15,000.00         | 10,760.70    | 10,760.70         |
| 非流动资产毁损<br>报废损失 | 89.74     | 89.74             |              |                   |
| 停工损失            | —         | —                 | 2,670,386.29 | 2,670,386.29      |
| 其他              | 19,892.18 | 21,645.78         | 10,748.60    | 10,748.60         |
| 合 计             | 48,081.92 | 49,835.52         | 2,794,907.61 | 2,794,907.61      |

(续上表)

| 项 目  | 2019年度    | 计入当期非经常性<br>损益的金额 | 2018年度     | 计入当期非经常<br>性损益的金额 |
|------|-----------|-------------------|------------|-------------------|
| 停工损失 | —         | —                 | —          | —                 |
| 赔偿款  | 69,067.60 | 69,067.60         | 193,844.80 | 193,844.80        |
| 捐赠   | 9,919.00  | 9,919.00          | 10,322.50  | 10,322.50         |
| 其他   | 12,660.99 | 12,660.99         | 28,001.99  | 28,001.99         |
| 合 计  | 91,647.59 | 91,647.59         | 232,169.29 | 232,169.29        |

营业外支出 2020 年度较 2019 年度大幅度上升，主要为 2020 年初受疫情影响发生的停工损失金额较大；2019 年度较 2018 年度下降 60.53%，主要是由于 2018 年度和 2019 年度由企业承担的工伤赔偿款的金额逐年减少。

## 51. 所得税费用

### (1) 所得税费用的组成

| 项 目 | 2021年1-6月 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
|-----|-----------|--------|--------|--------|
|-----|-----------|--------|--------|--------|

| 项 目     | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度       | 2019 年度       | 2018 年度       |
|---------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 6,738,017.84 | 12,411,382.62 | 12,778,083.81 | 10,786,211.58 |
| 递延所得税费用 | -610,768.98  | -1,545,093.18 | -976,084.55   | 104,716.15    |
| 合 计     | 6,127,248.86 | 10,866,289.44 | 11,801,999.26 | 10,890,927.73 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                                    | 2021 年 1-6 月  | 2020 年度       | 2019 年度       | 2018 年度       |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额                                   | 47,766,870.52 | 95,084,448.00 | 88,298,742.50 | 71,267,442.36 |
| 按法定/适用税率计算的所得<br>税费用                   | 7,165,030.59  | 14,262,667.21 | 13,244,811.37 | 10,690,116.36 |
| 子公司适用不同税率的影响                           | -1,524,598.99 | -1,103,649.77 | 1,207,652.24  | 2,562,517.88  |
| 调整以前期间所得税的影响                           | —             | —             | —             | -345,716.65   |
| 非应税收入的影响                               | —             | —             | —             | —             |
| 不可抵扣的成本、费用和损<br>失的影响                   | 486,269.13    | 208,935.38    | 1,015,915.47  | 994,467.27    |
| 使用前期未确认递延所得<br>税资产的可抵扣亏损的影响            | —             | —             | -1,307,694.07 | —             |
| 本期未确认递延所得税资产<br>的可抵扣暂时性差异或可抵<br>扣亏损的影响 | —             | —             | —             | -1,409,045.69 |
| 研发加计扣除影响                               | —             | -2,501,663.38 | -2,358,685.75 | -2,031,706.40 |
| 税率调整导致期初递延所得<br>税资产/负债余额的变化            | 548.13        | —             | —             | 430,294.96    |
| 所得税费用                                  | 6,127,248.86  | 10,866,289.44 | 11,801,999.26 | 10,890,927.73 |

## 52. 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    | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度      | 2019 年度      | 2018 年度      |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 受限货币资金 | 5,903,739.43 | —            | 525,034.80   | 422,994.37   |
| 政府补助   | 2,882,666.68 | 6,236,887.98 | 5,725,977.01 | 1,239,581.91 |
| 工伤理赔款  | 149,747.04   | —            | 196,564.42   | 1,197,131.54 |
| 利息收入   | 68,248.45    | 1,614,302.50 | 255,446.71   | 416,079.92   |

| 项 目    | 2021年1-6月    | 2020年度        | 2019年度       | 2018年度       |
|--------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 员工备用金  | 98,861.93    | —             | 395,550.38   | —            |
| 押金保证金  | —            | 5,893,934.78  | —            | —            |
| 经营往来借款 | —            | —             | —            | 989,883.46   |
| 其他     | 133,388.15   | 137,662.88    | 710,242.40   | 283,139.27   |
| 合 计    | 9,236,651.68 | 13,882,788.14 | 7,808,815.72 | 4,548,810.47 |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 2021年1-6月     | 2020年度        | 2019年度        | 2018年度        |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 受限货币资金     | —             | 7,468,480.70  | —             | —             |
| 维修费        | 1,890,106.16  | 2,585,410.88  | 3,000,288.39  | 891,765.96    |
| 办公费        | 1,589,529.78  | 2,335,429.79  | 1,848,531.80  | 2,063,987.38  |
| 业务招待费      | 856,538.64    | 1,120,008.42  | 2,123,696.68  | 2,130,476.50  |
| 咨询顾问费      | 1,872,476.57  | 3,464,800.22  | 1,751,696.03  | 1,256,804.25  |
| 后勤服务费      | 635,345.82    | 1,244,701.06  | 1,184,796.78  | 1,028,500.72  |
| 绿化费        | 507,800.00    | 1,379,796.76  | 1,099,894.61  | 1,555,691.53  |
| 低值易耗品      | 231,026.73    | 1,870,189.93  | 1,713,605.34  | 1,453,662.24  |
| 水电费        | 526,006.58    | 889,491.02    | 844,069.08    | 668,968.88    |
| 差旅费        | 122,824.47    | 161,591.11    | 541,763.50    | 440,541.88    |
| 手续费及其他融资费用 | 150,562.02    | 786,052.26    | 449,495.66    | 311,460.70    |
| 汽车费用       | 494,621.19    | 775,367.03    | 400,507.44    | 408,231.62    |
| 劳动保护费      | 607,357.53    | 998,230.92    | 504,358.53    | 552,320.82    |
| 货代及运输装卸费   | —             | —             | 18,911,971.86 | 19,600,948.28 |
| 保证金及押金     | 739,644.12    | —             | 5,558,500.00  | —             |
| 其他         | 2,108,731.86  | 2,483,690.70  | 2,129,209.76  | 3,511,973.30  |
| 合 计        | 12,332,571.47 | 27,563,240.80 | 42,062,385.46 | 35,875,334.06 |

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目              | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度      | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------------|--------------|--------------|---------|---------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 364,850.00   | 2,419,761.10 | —       | —       |

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目                             | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2019 年度    | 2018 年度      |
|---------------------------------|--------------|---------|------------|--------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益                | —            | —       | 129,147.82 | —            |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | —            | —       | —          | 1,589,983.34 |
| 合 计                             | —            | —       | 129,147.82 | 1,589,983.34 |

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目            | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度    | 2019 年度    | 2018 年度       |
|----------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 未终止确认票据贴现收到的现金 | —            | 188,431.39 | 455,770.25 | —             |
| 质押贷款保证金        | —            | —          | —          | 10,000,000.00 |
| 合 计            | —            | 188,431.39 | 455,770.25 | 10,000,000.00 |

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目          | 2021 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------------|--------------|---------|---------|---------|
| 支付租赁负债的本金和利息 | 454,368.53   | —       | —       | —       |

**53. 现金流量表补充资料**

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 补充资料               | 2021 年 1-6 月  | 2020 年度       | 2019 年度       | 2018 年度       |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： |               |               |               |               |
| 净利润                | 41,639,621.66 | 84,218,158.56 | 76,496,743.24 | 60,376,514.63 |
| 加：资产减值损失           | 1,547,408.79  | 2,067,968.44  | 1,911,451.26  | 2,383,692.44  |
| 信用减值损失             | 406,001.35    | -87,604.23    | -539,315.27   | —             |



| 补充资料                             | 2021年1-6月      | 2020年度         | 2019年度         | 2018年度         |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 11,195,765.36  | 19,993,100.63  | 17,656,665.98  | 18,202,055.71  |
| 无形资产摊销                           | 1,100,487.72   | 859,586.17     | 406,091.68     | 467,851.17     |
| 使用权资产折旧                          | 510,433.59     | —              | —              | —              |
| 长期待摊费用摊销                         | —              | 18,977.70      | 220,653.06     | 1,569,514.45   |
| 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） | 51,211.61      | 706,256.68     | 168,402.63     | 2,292.09       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -133,944.20    | —              | —              | -179,600.00    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 7,883,690.70   | 23,618,396.43  | 9,710,433.33   | 10,438,873.93  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -364,850.00    | -2,419,761.10  | 129,147.82     | 1,877,209.48   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -661,365.03    | -1,545,093.18  | -931,184.55    | 59,816.15      |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 50,596.05      | —              | -44,900.00     | 44,900.00      |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -53,334,921.97 | -51,421,794.23 | -10,436,143.08 | 4,665,360.72   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -26,769,678.74 | -15,451,667.21 | 30,147,305.89  | -44,369,847.55 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -21,985,172.46 | 29,381,852.86  | 21,303,594.27  | -5,325,782.04  |
| 其他                               | —              | —              | 1,972,056.10   | 8,085,432.98   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -38,864,715.57 | 89,938,377.52  | 148,171,002.36 | 58,298,284.16  |
| 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                          | 107,316,588.62 | 76,126,461.12  | 92,645,929.10  | 33,386,933.48  |
| 减：现金的期初余额                        | 76,126,461.12  | 92,645,929.10  | 33,386,933.48  | 32,791,460.21  |

| 补充资料         | 2021年1-6月     | 2020年度         | 2019年度        | 2018年度     |
|--------------|---------------|----------------|---------------|------------|
| 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 | 31,190,127.50 | -16,519,467.98 | 59,258,995.62 | 595,473.27 |

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目                        | 2021年1-6月 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度        |
|---------------------------|-----------|--------|--------|---------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物     | —         | —      | —      | 19,104,865.90 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    | —         | —      | —      | 9,218,642.86  |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | —         | —      | —      | —             |
| 处置子公司收到的现金净额              | —         | —      | —      | 9,886,223.04  |

## (3) 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 2021年1-6月      | 2020年度        | 2019年度        | 2018年度        |
|-----------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 107,316,588.62 | 76,126,461.12 | 92,645,929.10 | 33,386,933.48 |
| 其中：库存现金                     | 92,364.24      | 36,286.23     | 16,775.74     | 21,905.28     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 107,085,561.71 | 76,033,163.62 | 80,970,851.43 | 33,364,774.12 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 138,662.67     | 57,011.27     | 11,658,301.93 | 254.08        |
| 二、现金等价物                     | —              | —             | —             | —             |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | —              | —             | —             | —             |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 107,316,588.62 | 76,126,461.12 | 92,645,929.10 | 33,386,933.48 |
| 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 | —              | —             | —             | —             |

## 54. 所有权和使用权受到限制的资产

| 项目   | 2021年6月30日账面价值 | 受限原因               |
|------|----------------|--------------------|
| 货币资金 | 1,564,741.27   | 保证金                |
| 固定资产 | 108,633,034.22 | 中国农业银行股份有限公司苏州吴中支行 |

| 项 目  | 2021年6月30日<br>账面价值 | 受限原因   |
|------|--------------------|--|
| 无形资产 | 5,032,916.35       | 抵押借款：最高额抵押金额：<br>12,500.00万元，期限：2020年1月13日-2023年1月12日<br>9,082.00万元，期限：2020年1月13日-2023年1月12日<br>3,000.00万元，期限：2020年11月10日-2023年11月9日<br>2,500.00万元，期限：2020年11月10日-2023年11月9日   |
| 固定资产 | 27,126,029.67      | 中国银行股份有限公司苏州吴中支行<br>抵押借款：最高额抵押金额：  |
| 无形资产 | 4,882,721.16       | 7,000.00万元，期限：2020年5月21日-2023年5月20日<br>5,000.00万元，期限：2020年5月21日-2023年5月20日<br>6,500.00万元，期限：2020年8月26日-2023年8月25日<br>1,000.00万元，期限：2021年3月19日至2024年3月18日<br>1,000.00万元，期限：2021年3月29日至2022年3月28日<br>4,500.00万元，期限：2021年3月29日至2024年3月28日 |
| 合 计  | 147,239,442.67     | —  |

## 55. 外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

| 项 目    | 2021年6月30日外币余额    | 折算汇率   | 2021年6月30日折算人民币余额 |
|--------|-------------------|--------|-------------------|
| 货币资金   |                   |        |                   |
| 其中：越南盾 | 37,972,739,091.00 | 0.0003 | 10,716,772.25     |
| 美元     | 10,421,865.45     | 6.4601 | 67,326,293.00     |
| 应收账款   |                   |        |                   |
| 其中：美元  | 15,093,587.01     | 6.4601 | 97,522,745.32     |
| 预付款项   |                   |        |                   |
| 其中：越南盾 | 120,290,716.00    | 0.0003 | 33,948.78         |
| 其他应收款  |                   |        |                   |
| 其中：越南盾 | 1,942,470,140.00  | 0.0003 | 548,209.34        |
| 应付账款   |                   |        |                   |
| 其中：越南盾 | 1,206,611,779.00  | 0.0003 | 340,533.34        |
| 合同负债   |                   |        |                   |
| 其中：美元  | 451,752.68        | 6.4601 | 2,918,367.49      |

### (2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

| 子公司名称                 | 主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据 |
|-----------------------|-------|-------|------|
| BAU BANG PRECISION    | 越南    | 越南盾   | 当地货币 |
| V&P                   | 越南    | 越南盾   | 当地货币 |
| RHINE PRECISION ALLOY | 越南    | 越南盾   | 当地货币 |

## 56. 政府补助

### (1) 2021年1-6月

| 项 目                                   | 金额         | 列报项目  | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |
|---------------------------------------|------------|-------|----------------------|
| <b>与企业日常活动相关的政府补助</b>                 |            |       |                      |
| 稳岗补贴                                  | 72,866.68  | 其他收益  | 72,866.68            |
| 留吴新年补贴                                | 155,200.00 | 其他收益  | 155,200.00           |
| 2018年吴中区先进制造业发展专项资金项目（第一批）资金          | 250,000.00 | 递延收益  | 25,000.26            |
| 留吴优技项目制培训补贴                           | 22,500.00  | 其他收益  | 22,500.00            |
| 一次性吸纳就业补助                             | 1,000.00   | 其他收益  | 1,000.00             |
| <b>与企业日常活动无关的政府补助</b>                 |            |       |                      |
| 苏州市市级打造先进制造业基地专项资金                    | 800,000.00 | 营业外收入 | 800,000.00           |
| 吴中区工业经济高质量发展加快机器人与智能制造产业提升专项扶持资金（第二批） | 300,000.00 | 营业外收入 | 300,000.00           |
| 苏州市2021年度第二批科技发展计划（滚动支持、分年度拨款）项目经费    | 400,000.00 | 营业外收入 | 400,000.00           |
| 2020年度第一批知识产权省级专项资金                   | 200,000.00 | 营业外收入 | 200,000.00           |
| 企业纳税大户奖励                              | 150,000.00 | 营业外收入 | 150,000.00           |
| 吴中区2020年度第一、二、三批高新技术企业政策性奖励经费         | 150,000.00 | 营业外收入 | 150,000.00           |
| 2016年度第二批姑苏科技创新创业领军人才奖励               | 150,000.00 | 营业外收入 | 150,000.00           |
| 2019年度吴中区商务经济高质量发展专项资金（第一批）           | 100,000.00 | 营业外收入 | 100,000.00           |
| 2020年第二批知识产权高质量发展专项资金                 | 100,000.00 | 营业外收入 | 100,000.00           |
| 江苏省企业新型学徒制工作补贴                        | 98,000.00  | 营业外收入 | 98,000.00            |

| 项 目                      | 金额           | 列报项目  | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |
|--------------------------|--------------|-------|----------------------|
| 2020 年吴中科技专项资金           | 103,100.00   | 营业外收入 | 103,100.00           |
| 2020 年度吴中区高层次学术活动项目资助经费  | 30,000.00    | 营业外收入 | 30,000.00            |
| 吴中区 2019 年度企业研究开发费用后补助经费 | 40,000.00    | 营业外收入 | 40,000.00            |
| 吴中区 2020 年度科技专项资金        | 10,000.00    | 营业外收入 | 10,000.00            |
| 合 计                      | 3,132,666.68 | —     | 2,907,666.94         |

## (2) 2020 年度

| 项 目   | 金额          | 列报项目  | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |
|---|-------------|-------|----------------------|
| <b>与企业日常活动相关的政府补助</b>                         |             |       |                      |
| 稳岗补贴  | 274,587.78  | 其他收益  | 274,587.78           |
| 2020 年第一批知识产权高质量发展专项基金                        | 169,800.00  | 其他收益  | 169,800.00           |
| 2018 年吴中区先进制造业发展专项资金项目（第一批）资金                 | 250,000.00  | 递延收益  | 50,000.20            |
| 知识产权专项资金                                      | 23,500.00   | 其他收益  | 23,500.00            |
| 以工代训（疫情期间）补贴                                  | 66,000.00   | 其他收益  | 66,000.00            |
| 一次性吸纳就业补贴                                     | 6,000.00    | 其他收益  | 6,000.00             |
| <b>与企业日常活动无关的政府补助</b>                         |             |       |                      |
| 防疫项目培训补贴                                      | 199,200.00  | 营业外收入 | 199,200.00           |
| 2019 年度促进吴中区工业经济高质量发展及加快机器人与智能制造产业提升专项资金（第一批） | 920,000.00  | 营业外收入 | 920,000.00           |
| 2020 年第一批区金融业发展专项资金                           | 1000,000.00 | 营业外收入 | 1000,000.00          |
| 东吴科技创新创业领军人才项目经费                              | 650,000.00  | 营业外收入 | 650,000.00           |
| 知识产权登峰项目经费                                    | 300,000.00  | 营业外收入 | 300,000.00           |
| 2018 年度吴中区商务经济高质量发展专项资金                       | 300,000.00  | 营业外收入 | 300,000.00           |
| 东吴科技创新创业领军人才项目经费                              | 450,000.00  | 营业外收入 | 450,000.00           |

| 项 目   | 金额           | 列报项目  | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |
|---|--------------|-------|----------------------|
| 科技发展计划项目经费                                      | 200,000.00   | 营业外收入 | 200,000.00           |
| 两化融合贯标通过企业奖励                                    | 200,000.00   | 营业外收入 | 200,000.00           |
| 市工业设计中心奖励补贴款                                    | 200,000.00   | 营业外收入 | 200,000.00           |
| 2020 年度促进吴中区工业经济高质量发展及加快机器人与智能制造产业提升专项扶持资金（第一批） | 300,000.00   | 营业外收入 | 300,000.00           |
| 胥口镇关于促进创新转型发展的奖励                                | 150,000.00   | 营业外收入 | 150,000.00           |
| 2020 年科普项目区级资助经费                                | 150,000.00   | 营业外收入 | 150,000.00           |
| 市级工业设计中心项目补贴款                                   | 100,000.00   | 营业外收入 | 100,000.00           |
| 苏州市优秀专利奖奖励                                      | 100,000.00   | 营业外收入 | 100,000.00           |
| 2020 年度第十九批科技发展计划项目经费                           | 61,100.00    | 营业外收入 | 61,100.00            |
| 胥口财政所吴中区智能制造产业专项资金                              | 50,000.00    | 营业外收入 | 50,000.00            |
| 第十九批科技发展计划(科技金融专项)项目经费                          | 42,000.00    | 营业外收入 | 42,000.00            |
| 重点企业员工返岗补贴                                      | 35,700.00    | 营业外收入 | 35,700.00            |
| 苏州市优秀人才贡献奖励                                     | 49,200.00    | 营业外收入 | 49,200.00            |
| 胥口财政所青年科技企业家                                    | 30,000.00    | 营业外收入 | 30,000.00            |
| 优秀专利二等奖奖励                                       | 30,000.00    | 营业外收入 | 30,000.00            |
| 姑苏重点产业紧缺人才资助经费                                  | 30,000.00    | 营业外收入 | 30,000.00            |
| 姑苏创新创业领军人才 20 年度安家补贴                            | 30,000.00    | 营业外收入 | 30,000.00            |
| 吴中就管重点企业员工返岗补贴                                  | 27,800.00    | 营业外收入 | 27,800.00            |
| 工业经济高质量发展及智能制造产业提升专项资金                          | 20,000.00    | 营业外收入 | 20,000.00            |
| 2020 年吴中魅力科技人物奖励                                | 10,000.00    | 营业外收入 | 10,000.00            |
| 2020 年度东吴企业高层人才年度资助费                            | 10,000.00    | 营业外收入 | 10,000.00            |
| 文件企业联络站人才专员奖励经费                                 | 2,000.00     | 营业外收入 | 2,000.00             |
| 合 计   | 6,436,887.78 | —     | 6,236,887.98         |

## (3) 2019 年度

| 项 目                               | 金额           | 列报项目  | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |
|-----------------------------------|--------------|-------|----------------------|
| <b>与企业日常活动相关的政府补助</b>             |              |       |                      |
| 2019 年第一批专利专项资金                   | 300,000.00   | 其他收益  | 300,000.00           |
| 社保中心稳岗补贴                          | 130,543.68   | 其他收益  | 130,543.68           |
| 2019 年度第二批专利专项资金                  | 92,500.00    | 其他收益  | 92,500.00            |
| 2018 年吴中区先进制造业发展专项资金项目(第一批)资金     | 250,000.00   | 递延收益  | 45,833.33            |
| <b>与企业日常活动无关的政府补助</b>             |              |       |                      |
| 吴中区 2019 年度江苏省工程技术研究中心政策性奖励经费     | 1,000,000.00 | 营业外收入 | 1,000,000.00         |
| 2018 年国家知识产权优势企业、示范企业奖励资金         | 1,000,000.00 | 营业外收入 | 1,000,000.00         |
| 2019 年苏州市市级打造先进制造业基地专项资金          | 600,000.00   | 营业外收入 | 600,000.00           |
| 苏州市 2019 年度第十三批科技发展计划(科技基础设施)项目经费 | 450,000.00   | 营业外收入 | 450,000.00           |
| 2019 年苏州市级打造先进制造业基地专项资金           | 383,000.00   | 营业外收入 | 383,000.00           |
| 2018 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金           | 300,000.00   | 营业外收入 | 300,000.00           |
| 吴中区 2019 年企业研发机构绩效政策性补助资金         | 225,000.00   | 营业外收入 | 225,000.00           |
| 2018 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金       | 200,000.00   | 营业外收入 | 200,000.00           |
| 吴中区 2018 年度作风效能建设、高质量发展综合表彰大会奖励资金 | 200,000.00   | 营业外收入 | 200,000.00           |
| 2018 年吴中区先进制造业发展专项资金项目(第一批)资金     | 100,000.00   | 营业外收入 | 100,000.00           |
| 2018 年吴中区先进制造业发展专项资金项目(第一批)资金     | 100,000.00   | 营业外收入 | 100,000.00           |
| 吴中区 2018 年度作风效能建设、高质量发展综合表彰大会奖励资金 | 100,000.00   | 营业外收入 | 100,000.00           |
| 2018 年商务发展专项资金(第五批)预算指标           | 90,000.00    | 营业外收入 | 90,000.00            |
| 吴中区 2017 年江苏省第一、二、三批高新技术企业政策性奖励经费 | 80,000.00    | 营业外收入 | 80,000.00            |
| 2018 年度高新技术企业政策性奖励经费              | 80,000.00    | 营业外收入 | 80,000.00            |

| 项 目                            | 金额           | 列报项目  | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |
|--------------------------------|--------------|-------|----------------------|
| 2018 年度质量强省专项经费                | 50,000.00    | 营业外收入 | 50,000.00            |
| 2018 年吴中区领军人才企业参展补助资金          | 40,000.00    | 营业外收入 | 40,000.00            |
| 2018 年度苏州市姑苏创新创业领军人才安家补贴       | 30,000.00    | 营业外收入 | 30,000.00            |
| 2019 年度姑苏重点产业紧缺人才计划补贴资金        | 30,000.00    | 营业外收入 | 30,000.00            |
| 苏州市姑苏创新创业领军人才 2019 年度安家补贴      | 30,000.00    | 营业外收入 | 30,000.00            |
| 2019 年商务发展专项资金（第四批）            | 23,500.00    | 营业外收入 | 23,500.00            |
| 2018 年度东吴高层次人才资助经费             | 20,000.00    | 营业外收入 | 20,000.00            |
| 2018 年国家知识产权运营资金第六批（高质量创造）项目资金 | 10,000.00    | 营业外收入 | 10,000.00            |
| 2019 年度东吴高层次人才计划资助经费           | 10,000.00    | 营业外收入 | 10,000.00            |
| 2019 年商务发展专项资金（第四批）            | 5,600.00     | 营业外收入 | 5,600.00             |
| 合 计                            | 5,930,143.68 | —     | 5,725,977.01         |

## (4) 2018 年度

| 项 目                   | 金额         | 列报项目  | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |
|-----------------------|------------|-------|----------------------|
| <b>与企业日常活动相关的政府补助</b> |            |       |                      |
| 高成长科技（专利）企业奖励         | 150,000.00 | 其他收益  | 150,000.00           |
| 专利专项资金                | 102,500.00 | 其他收益  | 102,500.00           |
| 社保中心稳岗补贴              | 93,081.91  | 其他收益  | 93,081.91            |
| 专利导航项目补贴收入            | 50,000.00  | 其他收益  | 50,000.00            |
| <b>与企业日常活动无关的政府补助</b> |            |       |                      |
| 先进制造业发展专项基金           | 200,000.00 | 营业外收入 | 200,000.00           |
| 2017 年度质量信用 AA 级奖励资助  | 200,000.00 | 营业外收入 | 200,000.00           |
| 吴中区先进制造业发展专项资金-两化融合试点 | 200,000.00 | 营业外收入 | 200,000.00           |
| 第二批高新技术产品政策性奖励        | 90,000.00  | 营业外收入 | 90,000.00            |



| 项 目                | 金 额          | 列报项目  | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |
|--------------------|--------------|-------|----------------------|
| 江苏省第二批高新技术产品政策性奖励  | 60,000.00    | 营业外收入 | 60,000.00            |
| 2017 年省级商务发展切块资金   | 40,000.00    | 营业外收入 | 40,000.00            |
| 苏州市外贸稳增长专项资金       | 20,000.00    | 营业外收入 | 20,000.00            |
| 德国五金展扶持补助金         | 15,000.00    | 营业外收入 | 15,000.00            |
| 2018 年度东吴高层次人才资助经费 | 10,000.00    | 营业外收入 | 10,000.00            |
| 知识产权创造和运用专项资金      | 5,000.00     | 营业外收入 | 5,000.00             |
| 人社局高技能人才经费         | 4,000.00     | 营业外收入 | 4,000.00             |
| 合 计                | 1,239,581.91 | —     | 1,239,581.91         |

## 六、合并范围的变更

### 1. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称 | 股权处置价款        | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点         | 丧失控制权时点的确定依据   | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|-------|---------------|------------|--------|------------------|----------------|------------------------------------|
| 荣利达   | 19,104,865.90 | 100.00     | 转让     | 2018 年 12 月 31 日 | 工商变更完成、收到股权转让款 | —                                  |

(续上表)

| 子公司名称 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|-------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 荣利达   | —              | —                | —                | —                      | —                         | —                           |

### 2. 其他原因的合并范围变动

(1) 报告期内发生的不构成业务的企业合并

V&P INVESTMENT COMPANY LIMITED 成立于 2019 年 3 月 5 日，实收资本为 127,800,000,000 越南盾。其股东为 Nguyen Thi Hong Thang 女士, Phan Nguyen Minh Phuong 先生以及 Tran Tu Quyen 女士，分别持有 V&P 股权的 99.96%，0.02% 和 0.02%。

2020年10月，根据V&P上述三名股东与弗莱恩实业有限公司签订的股权转让协议，弗莱恩实业以196,350,000,000.00越南盾收购原股东100%的股权。截至2020年10月31日，股权转让款已支付完毕，工商变更已完成。

由于收购时，合并V&P的生产经营活动或资产的组合不具有投入、加工处理过程和产出能力，因此此次收购为不构成业务的企业合并，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配。

| 被购买方名称                         | 股权取得时点   | 股权取得成本<br>(越南盾)*   | 股权取得比例<br>(%) | 股权取得方式    |
|--------------------------------|----------|--------------------|---------------|-----------|
| V&P INVESTMENT COMPANY LIMITED | 2020年10月 | 196,350,391,997.00 | 100.00        | 不构成业务购买合并 |

备注\*：实际股权取得成本与协议约定股权收购价格差异391,997.00越南盾，为股权转让款在支付给原股东前滋生的利息。

(续上表)

| 被购买方名称                         | 购买日      | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润<br>(越南盾) |
|--------------------------------|----------|----------|---------------|-------------------------|
| V&P INVESTMENT COMPANY LIMITED | 2020年10月 | 实付款大于50% | —             | -607,066,686.00         |

(2) 合并成本

| 合并成本                     | V&P (越南盾)          |
|--------------------------|--------------------|
| —现金                      | 196,350,391,997.00 |
| 合并成本合计                   | 196,350,391,997.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额        | 196,350,391,997.00 |
| 合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | —                  |

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目   | V&P            |                |          |
|------|----------------|----------------|----------|
|      | 购买日公允价值 (越南盾)  | 购买日账面价值 (越南盾)  | 差异 (越南盾) |
| 资产：  |                |                |          |
| 货币资金 | 532,148,847.00 | 532,148,847.00 | —        |
| 应收款项 | 789,682,246.00 | 789,682,246.00 | —        |

| 项 目      | V&P                |                    |                   |
|----------|--------------------|--------------------|-------------------|
|          | 购买日公允价值（越南盾）       | 购买日账面价值（越南盾）       | 差异（越南盾）           |
| 其他流动资产   | 6,719,360,851.00   | 6,719,360,851.00   | —                 |
| 无形资产     | 191,198,532,624.00 | 175,630,568,395.00 | 15,567,964,229.00 |
| 负债：      |                    |                    |                   |
| 应付款项     | 2,889,332,571.00   | 2,889,332,571.00   | —                 |
| 净资产      | 196,350,391,997.00 | 180,782,427,768.00 | 15,567,964,229.00 |
| 减：少数股东权益 | —                  | —                  | —                 |
| 取得的净资产   | 196,350,391,997.00 | 180,782,427,768.00 | 15,567,964,229.00 |

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |        | 取得方式 |
|-------|-------|-----|------|---------|--------|------|
|       |       |     |      | 直接      | 间接     |      |
| 飞华    | 苏州市   | 苏州市 | 工业生产 | 100.00  | —      | 合并   |
| 丞恩    | 苏州市   | 苏州市 | 工业生产 | 100.00  | —      | 合并   |
| 大业    | 苏州市   | 苏州市 | 贸易   | 100.00  | —      | 合并   |
| 好瑞得   | 苏州市   | 苏州市 | 贸易   | 100.00  | —      | 合并   |
| 瑞迈可   | 苏州市   | 苏州市 | 工业生产 | 100.00  | —      | 合并   |
| 荣利达   | 苏州市   | 苏州市 | 工业生产 | 100.00  | —      | 合并   |
| 莱恩智工  | 广德市   | 广德市 | 工业生产 | 100.00  | —      | 新设   |
| 利仁    | 苏州市   | 苏州市 | 工业生产 | 100.00  | —      | 新设   |
| 莱恩商贸  | 苏州市   | 苏州市 | 贸易   | 100.00  | —      | 新设   |
| 弗莱恩控股 | 香港    | 香港  | 投资   | —       | 100.00 | 新设   |
| 弗莱恩实业 | 香港    | 香港  | 投资   | —       | 100.00 | 新设   |

| 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     |      |
| BAU BANG<br>PRECISION       | 越南    | 越南  | 工业生产 | —       | 100.00 | 新设   |
| V&P                         | 越南    | 越南  | 工业生产 | —       | 100.00 | 合并   |
| RHINE<br>PRECISION<br>ALLOY | 越南    | 越南  | 工业生产 | —       | 100.00 | 合并   |

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

公司于 2017 年 12 月向少数股东 PICA CORP（又名：碧卡株式会社）收购子公司苏州飞华铝制工业有限公司的 25% 股权，收购完毕后公司持有飞华 100% 的股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

| 项 目                   | 飞华           |
|-----------------------|--------------|
| 购买成本                  |              |
| ——现金                  | 5,119,277.33 |
| ——非现金资产的公允价值          | —            |
| 购买成本合计                | 5,119,277.33 |
| 减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 | 5,119,277.33 |
| 差额                    | —            |
| 其中：调整资本公积             | —            |
| 调整盈余公积                | —            |
| 调整未分配利润               | —            |

说明：碧卡株式会社于 2019 年入股本公司的员工持股平台苏州本洲企业管理合伙企业（有限合伙），股权占比为 44.44%。由于碧卡株式会社在 2017 年度曾为本公司的子公司飞华的少数股东，且碧卡株式会社在出售飞华少数股权时曾就之后入股公司的员工持股平台与本公司有约定，故视为一揽子交易。将 2019 年度碧卡株式会社入股苏州

本洲企业管理合伙企业（有限合伙）的股权转让价格与评估价格之间的差异视作处置少数股权的优惠，调增本公司对飞华的长期股权投资和资本公积 293,304.00 元。

2018 年度至 2021 年 1-6 月 PICA CORP 与本公司的交易额分别为 108,976,545.47 元、109,594,861.15 元、94,751,254.93、以及 57,767,163.23 元。详见“五、合并财务报表项目的注释 32.营业收入、营业成本（4）公司前五名客户的营业收入情况”。

## 八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在已逾期未减值或已发生单项减值的金融资产。

### 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短

期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

| 项目名称        | 2021 年 6 月 30 日 |              |       |       |
|-------------|-----------------|--------------|-------|-------|
|             | 1 年以内           | 1-2 年        | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款        | 316,076,892.46  | —            | —     | —     |
| 交易性金融负债     | 68,440.00       | —            | —     | —     |
| 应付票据        | 25,000,000.00   | —            | —     | —     |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,055,237.14    | —            | —     | —     |
| 租赁负债        | —               | 1,343,801.78 | —     | —     |
| 合计          | 342,200,569.60  | 1,343,801.78 | —     | —     |

### 3. 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险和利率风险。

#### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率变动而发生波动的风险。公司存在进出口业务，公司期末存在外币金融资产及金融负债，汇率变动将对公司经营情况产生一定影响。

① 截止 2021 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

| 项目名称 | 2021 年 6 月 30 日 |               |                   |               |
|------|-----------------|---------------|-------------------|---------------|
|      | 美元              |               | 越南盾               |               |
|      | 外币              | 人民币           | 外币                | 人民币           |
| 货币资金 | 10,421,865.45   | 67,326,293.00 | 37,972,739,091.00 | 10,716,772.25 |
| 应收账款 | 15,093,587.01   | 97,522,745.32 | —                 | —             |

| 项目名称  | 2021年6月30日 |              |                  |            |
|-------|------------|--------------|------------------|------------|
|       | 美元         |              | 越南盾              |            |
|       | 外币         | 人民币          | 外币               | 人民币        |
| 预付款项  | —          | —            | 120,290,716.00   | 33,948.78  |
| 其他应收款 | —          | —            | 1,942,470,140.00 | 548,209.34 |
| 应付账款  | —          | —            | 1,206,611,779.00 | 340,533.34 |
| 合同负债  | 451,752.68 | 2,918,367.49 | —                | —          |

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

## ② 敏感性分析

于2021年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值10%，那么本公司当年的利润总额将增加或减少1,686.50万元。

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债和金融资产使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

本公司截止2021年6月30日的借款余额中均为借款期内以固定利率计息的短期借款，不存在额外的利率风险。

## 九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 于 2021 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

| 项 目            | 2021 年 6 月 30 日公允价值 |            |            |            |
|----------------|---------------------|------------|------------|------------|
|                | 第一层次公允价值计量          | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计         |
| 一、持续的公允价值计量    |                     |            |            |            |
| 交易性金融资产        | —                   | 202,384.20 | —          | 202,384.20 |
| 应收款项融资         | —                   | —          | —          | —          |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | —                   | 202,384.20 | —          | 202,384.20 |
| 交易性金融负债        | —                   | 68,440.00  | —          | 68,440.00  |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | —                   | 68,440.00  | —          | 68,440.00  |

### 于 2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

| 项 目            | 2020 年 12 月 31 日公允价值 |            |            |    |
|----------------|----------------------|------------|------------|----|
|                | 第一层次公允价值计量           | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量    |                      |            |            |    |
| 交易性金融资产        | —                    | —          | —          | —  |
| 应收款项融资         | —                    | —          | —          | —  |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | —                    | —          | —          | —  |
| 交易性金融负债        | —                    | —          | —          | —  |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | —                    | —          | —          | —  |

### 于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

| 项 目         | 2019 年 12 月 31 日公允价值 |            |            |    |
|-------------|----------------------|------------|------------|----|
|             | 第一层次公允价值计量           | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 |                      |            |            |    |



| 项 目            | 2019 年 12 月 31 日公允价值 |            |            |            |
|----------------|----------------------|------------|------------|------------|
|                | 第一层次公允价值计量           | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计         |
| 交易性金融资产        | —                    | —          | —          | —          |
| 应收款项融资         | —                    | 641,853.79 | —          | 641,853.79 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | —                    | 641,853.79 | —          | 641,853.79 |
| 交易性金融负债        | —                    | —          | —          | —          |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | —                    | —          | —          | —          |

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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，全部为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。

## 3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期应付款、长期应付款等。

## 十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

### 1. 本公司的母公司情况

| 母公司名称       | 注册地 | 业务性质 | 注册资本         | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|-------------|-----|------|--------------|------------------|-------------------|
| 苏州弗莱恩集团有限公司 | 苏州市 | 房屋租赁 | 15,500 万元人民币 | 93.66%           | 93.66%            |

本公司最终控制方：本公司实际控制人为张秀卓和张建元，合计持有公司 4,850.86 万股股份，占公司总股份的 94.8174%。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司联营企业情况

本公司无联营企业。

### 4. 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                    |
|-----------------------|--------------------------------|
| 苏州弗莱恩集团有限公司           | 本公司控股股东                        |
| 苏州市瑞时企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 公司股东、员工持股平台、实际控制人之一张秀卓控制的企业    |
| 苏州本洲企业管理合伙企业（有限合伙）    | 公司股东、持股平台、实际控制人之一张秀卓控制的企业      |
| 苏州卓元房产开发有限公司          | 控股股东控制的企业                      |
| 苏州美联房产管理有限公司          | 苏州卓元房产开发有限公司持股 50% 的股权         |
| 苏州卓元置业有限公司*1          | 控股股东控制的企业                      |
| 苏州同元房产管理有限公司          | 控股股东间接控制的企业                    |
| 苏州立富天达智能机器人合伙企业（有限合伙） | 实际控制人之一张秀卓的配偶、控股股东总经理斯淳间接控制的企业 |
| 苏州立富天达投资管理有限公司        | 实际控制人之一张秀卓的配偶控制的企业             |
| 苏州日中天化纤有限公司*2         | 控股股东控制的企业                      |
| 苏州弗莱恩集团贸易有限公司*3       | 控股股东控制的企业                      |
| 苏州荣利达工具有限公司           | 控股股东控制的企业                      |
| 苏州普罗米斯投资合伙企业（有限合伙）*4  | 高级管理人员何向东担任执行事务合伙人的企业          |
| 深圳市千百嘉电子科技有限公司        | 监事叶送武姐夫控制的企业                   |
| 上海慕佑咨询策划事务所           | 独立董事王权母亲控制的企业                  |
| 江阴市正衡建设工程监理有限公司       | 监事张建江的兄弟控制的企业                  |
| 上海市锦天城（苏州）律师事务所       | 独立董事丁明胜担任高级合伙人的企业              |
| 上海上咨会计师事务所有限公司        | 独立董事王权担任合伙人的企业                 |
| 江苏漫修（苏州）律师事务所         | 独立董事周竞超担任合伙人的企业                |

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本公司关系                          |
|-------------------|--------------------------------------|
| 深圳凯尔资产管理有限公司      | 实际控制人之一张秀卓配偶、控股股东总经理斯淳持股 40%的企业      |
| 苏州迈得华检验检测技术有限公司*5 | 董事、高级管理人员何向东曾持有其 66.67% 股权           |
| 深圳市福田区昊睿佳电子商行     | 叶送武姐夫刘伟为企业经营者                        |
| 江阴市乐众网络技术有限公司     | 张建江之兄张荣江持有该公司 100% 股权，并担任该公司执行董事、总经理 |
| 上海道骥世贤信息科技有限公司    | 独立董事王权配偶鲁晓静持有该公司 50% 股权，并担任该公司监事     |
| 张梅珍               | 实际控制人之一张秀卓的母亲、实际控制人之一张建元的配偶          |
| 斯淳                | 实际控制人之一张秀卓的配偶                        |
| 杨璟*6              | 董事、总经理                               |
| 何向东               | 董事、副总经理                              |
| 丁明胜               | 独立董事                                 |
| 王权                | 独立董事                                 |
| 周竞超               | 独立董事                                 |
| 张建江               | 监事                                   |
| 周贺敏               | 监事                                   |
| 叶送武               | 监事                                   |
| 周雄                | 董事、董事会秘书、财务总监、副总经理                   |
| 赵林祥               | 副总经理                                 |
| 以上人员关系密切的家庭成员     | —                                    |

注\*1：苏州卓元置业有限公司已于 2021 年 2 月 7 日注销；

注\*2：苏州日中天化纤有限公司已于 2017 年 3 月 8 日注销；

注\*3：苏州弗莱恩集团贸易有限公司已于 2019 年 12 月 23 日注销；

注\*4：苏州普罗米斯投资合伙企业（有限合伙）已于 2021 年 3 月 15 日注销；

注\*5：苏州迈得华检验检测技术有限公司已于 2018 年 1 月 12 日注销；

注\*6：杨璟于 2020 年 7 月 15 日解除职务。

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品、接受劳务情况

| 关 联 方            | 关联交易内容       | 2021 年 1-6 月<br>发生额 | 2020 年度<br>发生额 | 2019 年度<br>发生额 | 2018 年度<br>发生额 |
|------------------|--------------|---------------------|----------------|----------------|----------------|
| 苏州荣利达工具有限<br>公司  | 购车款          | —                   | —              | —              | 102,699.62     |
| 苏州卓元房产开发有<br>限公司 | 购车款          | —                   | —              | —              | 420,000.00     |
| 苏州荣利达工具有<br>限公司* | 专利使用和<br>转让款 | —                   | —              | —              | —              |
| 张建元*             | 专利使用和<br>转让款 | —                   | —              | —              | —              |
| 苏州弗莱恩集团有<br>限公司* | 商标使用和<br>转让款 | —                   | —              | —              | —              |

注\*：报告期内，荣利达向发行人授权使用并转让专利权 3 件，张建元向发行人授权使用并转让专利权 2 件；弗莱恩集团向发行人授权使用并转让商标区分不同类别，共计 34 件。以上商标、专利权均为无偿授权和转让。

### (2) 关联担保情况

| 担 保 方               | 被担保方 | 担保金额           | 债权确定期<br>间/主债权起<br>始日 | 债权确定期<br>间/主债权<br>终止日 | 担保是否已<br>经履行完毕 |
|---------------------|------|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| 张建元、张梅珍、苏州弗莱恩集团有限公司 | 日中天  | 180,000,000.00 | 2015/8/18             | 2018/8/17             | 是              |
| 张建元、张梅珍             | 日中天  | 120,000,000.00 | 2017/7/21             | 2020/7/20             | 是              |
| 张秀卓、斯淳              | 日中天  | 120,000,000.00 | 2017/7/21             | 2020/7/20             | 是              |
| 张秀卓                 | 日中天  | 19,800,000.00  | 2017/12/20            | 2018/6/19             | 是              |
| 张建元、张梅珍、张秀卓、斯淳      | 日中天  | 60,000,000.00  | 2018/5/2              | 2021/5/1              | 是              |
| 苏州荣利达工具有限<br>公司     | 日中天  | 50,400,000.00  | 2018/5/16             | 2019/5/15             | 是              |
| 张建元、张梅珍             | 日中天  | 120,000,000.00 | 2018/6/8              | 2019/6/7              | 是              |
| 张秀卓、斯淳              | 日中天  | 120,000,000.00 | 2018/6/8              | 2019/6/7              | 是              |
| 张建元、张梅珍、张秀卓、斯淳      | 日中天  | 110,000,000.00 | 2018/12/27            | 2021/12/26            | 否              |

| 担 保 方                      | 被担保方 | 担保金额           | 债权确定期间/主债权起始日 | 债权确定期间/主债权终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------------------|------|----------------|---------------|---------------|------------|
| 斯淳                         |      |                |               |               |            |
| 张建元、张梅珍                    | 日中天  | 70,000,000.00  | 2019/6/27     | 2020/6/3      | 是          |
| 张秀卓、斯淳                     | 日中天  | 70,000,000.00  | 2019/6/27     | 2020/6/3      | 是          |
| 张建元、张梅珍、张秀卓、斯淳、苏州弗莱恩集团有限公司 | 莱恩精工 | 10,000,000.00  | 2019/9/29     | 2020/9/29     | 是          |
| 张建元、张梅珍、张秀卓、斯淳             | 莱恩精工 | 110,000,000.00 | 2020/3/6      | 2023/3/5      | 否          |
| 张建元、张梅珍                    | 莱恩精工 | 50,000,000.00  | 2020/8/19     | 2021/8/12     | 否          |
| 张秀卓、斯淳                     | 莱恩精工 | 50,000,000.00  | 2020/8/19     | 2021/8/12     | 否          |
| 张建元、张梅珍                    | 好瑞得  | 45,000,000.00  | 2018/6/8      | 2023/6/7      | 否          |
| 张秀卓、斯淳                     | 好瑞得  | 45,000,000.00  | 2018/6/8      | 2023/6/7      | 否          |
| 苏州美联房产管理有限公司               | 好瑞得  | 24,010,000.00  | 2018/6/8      | 2023/6/7      | 否          |
| 苏州同元房产管理有限公司               | 好瑞得  | 20,160,000.00  | 2018/6/8      | 2023/6/7      | 否          |
| 张建元、张梅珍                    | 好瑞得  | 23,000,000.00  | 2019/6/27     | 2020/6/3      | 是          |
| 张秀卓、斯淳                     | 好瑞得  | 23,000,000.00  | 2019/6/27     | 2020/6/3      | 是          |
| 苏州卓元置业有限公司                 | 好瑞得  | 无              | 无             | 无             | 是          |
| 苏州弗莱恩集团有限公司、张建元、张梅珍        | 飞华   | 63,000,000.00  | 2015/8/18     | 2018/8/17     | 是          |
| 张建元、张梅珍、张秀卓、斯淳             | 飞华   | 65,000,000.00  | 2018/5/2      | 2021/5/1      | 是          |
| 苏州荣利达工具有限公司                | 飞华   | 54,000,000.00  | 2018/5/16     | 2019/5/15     | 是          |
| 张秀卓                        | 飞华   | 19,800,000.00  | 2018/6/25     | 2018/12/24    | 是          |
| 苏州弗莱恩集团有限公司                | 飞华   | 65,000,000.00  | 2018/9/13     | 2021/9/12     | 否          |
| 张秀卓、斯淳                     | 飞华   | 19,800,000.00  | 2018/11/14    | 2019/9/13     | 是          |
| 张建元、张梅珍、张秀卓、斯淳             | 飞华   | 130,000,000.00 | 2018/12/27    | 2021/12/26    | 否          |
| 张建元、张梅珍                    | 飞华   | 50,000,000.00  | 2019/7/3      | 2022/6/3      | 否          |
| 张秀卓、斯淳                     | 飞华   | 50,000,000.00  | 2019/7/3      | 2022/6/3      | 否          |
| 斯淳、张秀卓                     | 飞华   | 30,000,000.00  | 2019/11/20    | 2024/11/20    | 否          |

| 担保方                 | 被担保方 | 担保金额          | 债权确定期间/主债权起始日 | 债权确定期间/主债权终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------|------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 苏州美联房产管理有限公司        | 飞华   | 24,000,000.00 | 2020/7/14     | 2022/7/14     | 否          |
| 张建元、张梅珍             | 飞华   | 65,000,000.00 | 2020/8/13     | 2021/8/12     | 否          |
| 张秀卓、斯淳              | 飞华   | 65,000,000.00 | 2020/8/13     | 2021/8/12     | 否          |
| 张秀卓、斯淳              | 瑞迈可  | 40,500,000.00 | 2020/11/10    | 2023/11/9     | 否          |
| 张秀卓、斯淳              | 大业   | 33,750,000.00 | 2020/11/10    | 2023/11/9     | 否          |
| 苏州弗莱恩集团有限公司、张建元、张梅珍 | 荣利达  | 80,000,000.00 | 2015/8/18     | 2018/8/17     | 是          |
| 张建元、张梅珍、张秀卓、斯淳      | 荣利达  | 80,000,000.00 | 2018/5/2      | 2021/5/1      | 是          |
| 苏州日中天铝业有限公司         | 荣利达  | 68,400,000.00 | 2018/5/16     | 2019/5/15     | 是          |
| 苏州弗莱恩集团有限公司         | 荣利达  | 80,000,000.00 | 2018/9/13     | 2021/9/12     | 否          |
| 张秀卓、斯淳、苏州弗莱恩集团有限公司  | 莱恩精工 | 30,000,000.00 | 2021/3/9      | 2022/3/9      | 否          |
| 张秀卓、斯淳              | 瑞迈可  | 10,000,000.00 | 2021/3/19     | 2022/3/15     | 否          |
| 张秀卓、斯淳              | 大业   | 10,000,000.00 | 2021/3/29     | 2022/3/28     | 否          |
| 张秀卓、斯淳              | 莱恩商贸 | 45,000,000.00 | 2021/3/29     | 2022/3/28     | 否          |

## (3) 关键管理人员报酬

| 项目       | 2021年1-6月    | 2020年度       | 2019年度       | 2018年度       |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,277,833.20 | 3,448,347.16 | 2,570,451.41 | 2,383,280.26 |

## 6. 关联方资金拆借

| 关联方         | 拆借金额          | 起始日        | 到期日         | 说明   |
|-------------|---------------|------------|-------------|------|
| 拆入          |               |            |             |      |
| 苏州弗莱恩集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2016年1月1日  | 2018年12月31日 | 无息借款 |
| 张建元*1       | 28,121.48     | 2020年8月20日 | 2020年10月23日 | 无息借款 |
| 张建元*2       | 29,042.75     | 2021年1月7日  | 2021年4月22日  | 无息借款 |
| 张建元*3       | 13,952.84     | 2021年1月10日 | 2021年5月7日   | 无息借款 |
| 张建元*4       | 13,924.09     | 2021年2月1日  | 2021年4月22日  | 无息借款 |

| 关联方          | 拆借金额       | 起始日 | 到期日        | 说明   |
|--------------|------------|-----|------------|------|
| 拆出           |            |     |            |      |
| 苏州美联房产管理有限公司 | 989,883.46 | —   | 2018年3月30日 | 无息借款 |

注\*1：资金拆借金额为 BAU BANG PRECISION 经营性借款 100,000,000.00 越南盾；

注\*2：资金拆借金额为 RHINE PRECISION ALLOY 经营性借款 100,000,000.00 越南盾；

注\*3：资金拆借金额为 V&P 经营性借款 50,000,000.00 越南盾；

注\*4：资金拆借金额为 RHINE PRECISION ALLOY 经营性借款 50,000,000.00 越南盾。

## 7. 关联方应收应付款项

### 应收项目

| 项目名称  | 关联方         | 2021年<br>6月30日 | 2020年<br>12月31日 | 2019年<br>12月31日 | 2018年<br>12月31日 |
|-------|-------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 其他应收款 | 苏州弗莱恩集团有限公司 | 6,866.72       | —               | —               | —               |

### 应付项目

| 项目名称  | 关联方         | 2021年<br>6月30日 | 2020年<br>12月31日 | 2019年<br>12月31日 | 2018年<br>12月31日 |
|-------|-------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 应付账款  | 苏州荣利达工具有限公司 | —              | —               | —               | 1,760,705.40    |
| 其他应付款 | 张建元         | —              | —               | —               | 200,000.00      |

## 8. 关联方承诺

无。

## 9. 其他

报告期内，实际控制人之一张秀卓的配偶斯淳为发行人垫付费用共计 1,118,695.34 元，系协助发行人日常经营工作中产生的业务招待、差旅等费用，截至 2021 年 6 月 30 日，发行人已对上述费用偿付完毕。

## 十一、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

| 项目名称 | 2021年1-6月 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
|------|-----------|--------|--------|--------|
|------|-----------|--------|--------|--------|

| 项目名称                          | 2021年1-6月 | 2020年度 | 2019年度        | 2018年度        |
|-------------------------------|-----------|--------|---------------|---------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额               | —         | —      | 1,160,033.00股 | 1,057,635.00股 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额               | —         | —      | 1,160,033.00股 | 1,057,635.00股 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额               | —         | —      | —             | —             |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限   | —         | —      | —             | —             |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | —         | —      | —             | —             |

## 2. 以权益结算的股份支付情况

| 项目名称                  | 2021年1-6月 | 2020年度 | 2019年度                           | 2018年度                        |
|-----------------------|-----------|--------|----------------------------------|-------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | —         | —      | 2018年12月31日评估公允价值加上2019年1-10月净利润 | 评估公允价格                        |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | —         | —      | 对公司员工发行股票的数量                     | 向公司员工转让股票的数量（不含转让给实际控制人股票的数量） |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | —         | —      | —                                | —                             |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | —         | —      | 10,057,489.08                    | 8,085,432.98                  |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | —         | —      | 1,972,056.10                     | 8,085,432.98                  |

## 3. 股份支付的修改、终止情况

报告期内公司无股份支付的修改及终止情况。

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至2021年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至2021年6月30日止，本公司无需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至2021年10月22日止，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。



#### 十四、其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

#### 十五、母公司会计报表的主要项目附注

##### 1. 应收账款

###### (1) 按账龄披露

| 账 龄      | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 年以内    | 43,549,824.08   | 36,666,257.28    | 38,729,291.02    | 83,699,342.53    |
| 1-2 年    | 121,270.62      | 1.55             | 0.80             | 2,095,783.32     |
| 2-3 年    | 1.39            | 0.80             | 59,829.31        | 372.86           |
| 3 年以上    | 236,246.55      | 2,053,859.89     | 1,994,030.58     | 1,993,657.72     |
| 应收账款账面余额 | 43,907,342.64   | 38,720,119.52    | 40,783,151.71    | 87,789,156.43    |
| 减：坏账准备   | 2,425,865.52    | 3,887,173.31     | 3,960,409.87     | 6,388,389.61     |
| 应收账款账面价值 | 41,481,477.12   | 34,832,946.21    | 36,822,741.84    | 81,400,766.82    |

###### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别       | 2021 年 6 月 30 日 |        |              |          | 账面价值          |
|-----------|-----------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额            |        | 坏账准备         |          |               |
|           | 金额              | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | —               | —      | —            | —        | —             |
| 按组合计提坏账准备 | 43,907,342.64   | 100.00 | 2,425,865.52 | 5.52     | 41,481,477.12 |
| 其中：组合 1   | 43,907,342.64   | 100.00 | 2,425,865.52 | 5.52     | 41,481,477.12 |
| 合 计       | 43,907,342.64   | 100.00 | 2,425,865.52 | 5.52     | 41,481,477.12 |

(续上表)

| 类别                 | 2020年12月31日   |        |              |         |               |
|--------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                    | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                    | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备          | 1,817,614.14  | 4.69   | 1,817,614.14 | 100.00  | —             |
| 1.苏州市特尔佳电子科技有限公司   | 1,345,117.87  | 3.47   | 1,345,117.87 | 100.00  | —             |
| 2.昆山市天之衣精工机械设备有限公司 | 472,496.27    | 1.22   | 472,496.27   | 100.00  | —             |
| 按组合计提坏账准备          | 36,902,505.38 | 95.31  | 2,069,559.17 | 5.61    | 34,832,946.21 |
| 其中：组合1             | 36,902,505.38 | 95.31  | 2,069,559.17 | 5.61    | 34,832,946.21 |
| 合计                 | 38,720,119.52 | 100.00 | 3,887,173.31 | 10.04   | 34,832,946.21 |

(续上表)

| 类别                 | 2019年12月31日   |        |              |         |               |
|--------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                    | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                    | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备          | 1,817,614.14  | 4.46   | 1,817,614.14 | 100.00  | —             |
| 1.苏州市特尔佳电子科技有限公司   | 1,345,117.87  | 3.30   | 1,345,117.87 | 100.00  | —             |
| 2.昆山市天之衣精工机械设备有限公司 | 472,496.27    | 1.16   | 472,496.27   | 100.00  | —             |
| 按组合计提坏账准备          | 38,965,537.57 | 95.54  | 2,142,795.73 | 5.50    | 36,822,741.84 |
| 其中：组合1             | 38,965,537.57 | 95.54  | 2,142,795.73 | 5.50    | 36,822,741.84 |
| 合计                 | 40,783,151.71 | 100.00 | 3,960,409.87 | 9.71    | 36,822,741.84 |

(续上表)

| 类别                   | 2018年12月31日  |       |              |         |      |
|----------------------|--------------|-------|--------------|---------|------|
|                      | 账面余额         |       | 坏账准备         |         | 账面价值 |
|                      | 金额           | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 1,345,117.87 | 1.53  | 1,345,117.87 | 100.00  | —    |

| 类别                    | 2018年12月31日   |        |              |         |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 85,971,542.29 | 97.93  | 4,570,775.47 | 5.32    | 81,400,766.82 |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款   | 85,971,542.29 | 97.93  | 4,570,775.47 | 5.32    | 81,400,766.82 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 472,496.27    | 0.54   | 472,496.27   | 100.00  | —             |
| 合计                    | 87,789,156.43 | 100.00 | 6,388,389.61 | 7.28    | 81,400,766.82 |

① 2021年6月30日、2020年12月31日、2019年末按组合1计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 2021年6月30日    |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 43,549,824.08 | 2,177,491.21 | 5.00    |
| 1-2年 | 121,270.62    | 12,127.06    | 10.00   |
| 2-3年 | 1.39          | 0.70         | 50.00   |
| 3年以上 | 236,246.55    | 236,246.55   | 100.00  |
| 合计   | 43,907,342.64 | 2,425,865.52 | 5.52    |

(续上表)

| 账龄   | 2020年12月31日   |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 36,666,257.28 | 1,833,312.86 | 5.00    |
| 1-2年 | 1.55          | 0.16         | 10.00   |
| 2-3年 | 0.80          | 0.40         | 50.00   |
| 3年以上 | 236,245.75    | 236,245.75   | 100.00  |
| 合计   | 36,902,505.38 | 2,069,559.17 | 5.61    |

(续上表)

| 账 龄  | 2019年12月31日   |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 38,729,291.02 | 1,936,464.55 | 5.00    |
| 1-2年 | 0.80          | 0.08         | 10.00   |
| 2-3年 | 59,829.31     | 29,914.66    | 50.00   |
| 3年以上 | 176,416.44    | 176,416.44   | 100.00  |
| 合 计  | 38,965,537.57 | 2,142,795.73 | 5.50    |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、重要会计政策及会计估计 10 金融工具。

② 2018年各报告期单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收款项(按单位)      | 2018年12月31日  |              |         |             |
|----------------|--------------|--------------|---------|-------------|
|                | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例(%) | 计提理由        |
| 苏州市特尔佳电子科技有限公司 | 1,345,117.87 | 1,345,117.87 | 100.00  | 法院已判决收回可能性小 |

③ 2018年末组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄  | 2018年12月31日   |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 83,699,342.53 | 4,184,967.13 | 5.00    |
| 1-2年 | 2,095,783.32  | 209,578.33   | 10.00   |
| 2-3年 | 372.86        | 186.43       | 50.00   |
| 3年以上 | 176,043.58    | 176,043.58   | 100.00  |
| 合 计  | 85,971,542.29 | 4,570,775.47 | 5.32    |

(3) 坏账准备的情况

① 2021年1-6月变动情况

| 类别   | 2020年<br>12月31日 | 本期变动金额     |       |              | 2021年<br>6月30日 |
|------|-----------------|------------|-------|--------------|----------------|
|      |                 | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销        |                |
| 应收账款 | 3,887,173.31    | 356,306.35 | —     | 1,817,614.14 | 2,425,865.52   |

## ② 2020年的变动情况

| 类别   | 2019年<br>12月31日 | 本期变动金额     |       |       | 2020年<br>12月31日 |
|------|-----------------|------------|-------|-------|-----------------|
|      |                 | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |                 |
| 应收账款 | 3,960,409.87    | -73,236.56 | —     | —     | 3,887,173.31    |

## ③ 2019年的变动情况

| 类别   | 2018年<br>12月31日 | 会计政<br>策变更 | 2019年<br>1月1日 | 本期变动金额        |       |       | 2019年<br>12月31日 |
|------|-----------------|------------|---------------|---------------|-------|-------|-----------------|
|      |                 |            |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 |                 |
| 应收账款 | 6,388,389.61    | —          | 6,388,389.61  | -2,427,979.74 | —     | —     | 3,960,409.87    |

## ④ 2018年的变动情况

| 类别   | 2017年12月31日  | 本期变动金额       |       |       | 2018年12月31日  |
|------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
|      |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 应收账款 | 4,324,714.70 | 2,063,674.91 | —     | —     | 6,388,389.61 |

## (4) 各报告期实际核销的应收账款情况

| 核销年度      | 项目        | 核销金额         |
|-----------|-----------|--------------|
| 2021年1-6月 | 实际核销的应收账款 | 1,817,614.14 |
| 2020年度    | 实际核销的应收账款 | —            |
| 2019年度    | 实际核销的应收账款 | —            |
| 2018年度    | 实际核销的应收账款 | —            |

## (5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

| 单位名称              | 2021年6月30日<br>账面余额 | 占应收账款期末余<br>额合计数的比例<br>(%) | 2021年6月30日<br>坏账准备余额 |
|-------------------|--------------------|----------------------------|----------------------|
| 苏州瑞迈可现代集运装备技术有限公司 | 7,467,901.94       | 17.00                      | 373,395.10           |

| 单位名称            | 2021年6月30日<br>账面余额 | 占应收账款期末余<br>额合计数的比例<br>(%) | 2021年6月30日<br>坏账准备余额 |
|-----------------|--------------------|----------------------------|----------------------|
| 苏州天梭电梯有限公司      | 5,932,152.11       | 13.51                      | 296,607.61           |
| Bi-Silque, S.A. | 5,842,009.97       | 13.31                      | 294,080.93           |
| 苏州大用金属科技有限公司    | 3,001,808.13       | 6.84                       | 150,090.41           |
| 易泰博商业设备(中国)有限公司 | 2,676,472.20       | 6.10                       | 133,823.61           |
| 合 计             | 24,920,344.35      | 56.76                      | 1,247,997.66         |

(续上表)

| 单位名称            | 2020年12月31日<br>账面余额 | 占应收账款期末余<br>额合计数的比例<br>(%) | 2020年12月31日<br>坏账准备余额 |
|-----------------|---------------------|----------------------------|-----------------------|
| Bi-silque, S.A. | 7,243,374.10        | 18.71                      | 362,168.70            |
| 苏州天梭电梯有限公司      | 6,191,802.52        | 15.99                      | 309,590.13            |
| 苏州大用金属科技有限公司    | 2,433,977.17        | 6.29                       | 121,698.86            |
| 上海敦品铝业科技有限公司    | 2,106,217.25        | 5.44                       | 105,310.86            |
| 东野精机(昆山)有限公司    | 1,728,281.34        | 4.46                       | 86,414.07             |
| 合 计             | 19,703,652.38       | 50.89                      | 985,182.62            |

(续上表)

| 单位名称             | 2019年12月31日<br>账面余额 | 占应收账款期末余<br>额合计数的比例<br>(%) | 2019年12月31日<br>坏账准备余额 |
|------------------|---------------------|----------------------------|-----------------------|
| 常熟市开宝金属制品有限公司    | 4,890,409.31        | 12.00                      | 244,520.47            |
| Bi-silque, S.A.  | 4,332,151.07        | 10.62                      | 216,607.55            |
| 苏州飞华铝制工业有限公司     | 3,055,426.99        | 7.49                       | 152,771.35            |
| 大福自动搬送设备(苏州)有限公司 | 2,138,516.90        | 5.24                       | 106,925.85            |
| 苏州大用金属科技有限公司     | 2,042,256.24        | 5.01                       | 102,112.81            |
| 合 计              | 16,458,760.51       | 40.36                      | 822,938.03            |

(续上表)

| 单位名称                  | 2018年12月31日<br>账面余额 | 占应收账款期末余<br>额合计数的比例<br>(%) | 2018年12月31日<br>坏账准备余额 |
|-----------------------|---------------------|----------------------------|-----------------------|
| 苏州丞恩精密合金有限公司          | 20,750,256.63       | 23.64                      | 1,139,310.53          |
| 东野精机(昆山)有限公司          | 9,737,893.22        | 11.09                      | 486,894.66            |
| Bi-silque, S.A.       | 9,717,981.05        | 11.07                      | 485,899.05            |
| 苏州飞华铝制工业有限公司          | 9,297,940.59        | 10.59                      | 464,897.03            |
| 苏州瑞迈可现代集运装备技术有限<br>公司 | 6,147,746.05        | 7.00                       | 307,387.30            |
| 合 计                   | 55,651,817.54       | 63.39                      | 2,884,388.57          |

(6) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 2019年末较2018年末下降54.76%，主要是由于公司销售规模的下降，应收账款相应下降。

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

| 项 目   | 2021年6月30日    | 2020年12月31日   | 2019年12月31日  | 2018年12月31日   |
|-------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 应收利息  | —             | —             | —            | —             |
| 应收股利  | —             | —             | —            | —             |
| 其他应收款 | 39,930,152.01 | 29,609,245.79 | 5,239,448.08 | 81,680,266.33 |
| 合 计   | 39,930,152.01 | 29,609,245.79 | 5,239,448.08 | 81,680,266.33 |

### (2) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

| 账 龄  | 2021年6月30日    | 2020年12月31日   | 2019年12月31日  | 2018年12月31日   |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 1年以内 | 42,031,738.96 | 31,167,627.15 | 5,477,947.95 | 78,383,309.51 |
| 1-2年 | —             | —             | 39,330.59    | 611,247.00    |
| 2-3年 | —             | —             | —            | 13,332,000.00 |

| 账 龄         | 2021年6月30日    | 2020年12月31日   | 2019年12月31日  | 2018年12月31日   |
|-------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 3年以上        | 4,000.00      | 4,000.00      | 4,000.00     | 4,000.00      |
| 其他应收款账面余额合计 | 42,035,738.96 | 31,171,627.15 | 5,521,278.54 | 92,330,556.51 |
| 减：坏账准备      | 2,105,586.95  | 1,562,381.36  | 281,830.46   | 10,650,290.18 |
| 其他应收款账面价值合计 | 39,930,152.01 | 29,609,245.79 | 5,239,448.08 | 81,680,266.33 |

## ② 按款项性质分类情况

| 款项性质        | 2021年6月30日    | 2020年12月31日   | 2019年12月31日  | 2018年12月31日   |
|-------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 往来借款        | 41,880,000.00 | 31,100,000.00 | —            | 92,193,183.21 |
| 工伤理赔        | 84,153.34     | 67,627.15     | 116,496.69   | 133,373.30    |
| 保证金、押金      | 4,000.00      | 4,000.00      | 5,404,000.00 | 4,000.00      |
| 备用金         | 67,585.62     | —             | 781.85       | —             |
| 其他应收款账面余额合计 | 42,035,738.96 | 31,171,627.15 | 5,521,278.54 | 92,330,556.51 |
| 减：坏账准备      | 2,105,586.95  | 1,562,381.36  | 281,830.46   | 10,650,290.18 |
| 其他应收款账面价值合计 | 39,930,152.01 | 29,609,245.79 | 5,239,448.08 | 81,680,266.33 |

## ③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至2021年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶 段  | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          |
|------|---------------|--------------|---------------|
| 第一阶段 | 42,035,738.96 | 2,105,586.95 | 39,930,152.01 |
| 第二阶段 | —             | —            | —             |
| 第三阶段 | —             | —            | —             |
| 合 计  | 42,035,738.96 | 2,105,586.95 | 39,930,152.01 |

截至2021年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别       | 账面余额 | 未来12个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|------|--------------------|------|------|----|
| 按单项计提坏账准备 | —    | —                  | —    | —    | —  |



| 类别        | 账面余额          | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备         | 账面价值          | 理由      |
|-----------|---------------|----------------------|--------------|---------------|---------|
| 按组合计提坏账准备 | 42,035,738.96 | 5.01                 | 2,105,586.95 | 39,930,152.01 | 未发生信用减值 |
| 合计        | 42,035,738.96 | 5.01                 | 2,105,586.95 | 39,930,152.01 | —       |

A1 2021 年 6 月 30 日本公司不存在按单项计提坏账准备的其他应收款

A2 2021 年 6 月 30 日按组合 3 计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 2021 年 6 月 30 日 |              |          |
|-------|-----------------|--------------|----------|
|       | 账面余额            | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 42,031,738.96   | 2,101,586.95 | 5.00     |
| 1-2 年 | —               | —            | 10.00    |
| 2-3 年 | —               | —            | 50.00    |
| 3 年以上 | 4,000.00        | 4,000.00     | 100.00   |
| 合计    | 42,035,738.96   | 2,105,586.95 | 5.01     |

2021 年 6 月 30 日本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

B. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段   | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          |
|------|---------------|--------------|---------------|
| 第一阶段 | 31,171,627.15 | 1,562,381.36 | 29,609,245.79 |
| 第二阶段 | —             | —            | —             |
| 第三阶段 | —             | —            | —             |
| 合计   | 31,171,627.15 | 1,562,381.36 | 29,609,245.79 |

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额          | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备         | 账面价值          | 理由      |
|-----------|---------------|----------------------|--------------|---------------|---------|
| 按单项计提坏账准备 | —             | —                    | —            | —             | —       |
| 按组合计提坏账准备 | 31,171,627.15 | 5.01                 | 1,562,381.36 | 29,609,245.79 | 未发生信用减值 |

| 类别 | 账面余额          | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备         | 账面价值          | 理由 |
|----|---------------|----------------------|--------------|---------------|----|
| 合计 | 31,171,627.15 | 5.01                 | 1,562,381.36 | 29,609,245.79 | —  |

B1 2020 年末本公司不存在按单项计提坏账准备的其他应收款

B2 2020 年末按组合 3 计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 2020 年 12 月 31 日 |              |          |
|-------|------------------|--------------|----------|
|       | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 31,167,627.15    | 1,558,381.36 | 5.00     |
| 1-2 年 | —                | —            | 10.00    |
| 2-3 年 | —                | —            | 50.00    |
| 3 年以上 | 4,000.00         | 4,000.00     | 100.00   |
| 合计    | 31,171,627.15    | 1,562,381.36 | 5.01     |

2020 年末本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

C. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段   | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         |
|------|--------------|------------|--------------|
| 第一阶段 | 5,521,278.54 | 281,830.46 | 5,239,448.08 |
| 第二阶段 | —            | —          | —            |
| 第三阶段 | —            | —          | —            |
| 合计   | 5,521,278.54 | 281,830.46 | 5,239,448.08 |

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额         | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备       | 账面价值         | 理由      |
|-----------|--------------|----------------------|------------|--------------|---------|
| 按单项计提坏账准备 | —            | —                    | —          | —            | —       |
| 按组合计提坏账准备 | 5,521,278.54 | 5.10                 | 281,830.46 | 5,239,448.08 | 未发生信用减值 |
| 合计        | 5,521,278.54 | 5.10                 | 281,830.46 | 5,239,448.08 |         |

C1 2019 年末本公司不存在按单项计提坏账准备的其他应收款

C2 2019 年末按组合 3 计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 2019 年 12 月 31 日 |            |          |
|-------|------------------|------------|----------|
|       | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 5,477,947.95     | 273,897.40 | 5.00     |
| 1-2 年 | 39,330.59        | 3,933.06   | 10.00    |
| 2-3 年 | —                | —          | 50.00    |
| 3 年以上 | 4,000.00         | 4,000.00   | 100.00   |
| 合 计   | 5,521,278.54     | 281,830.46 | 5.10     |

2019 年末本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

D. 2018 年末的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

| 类 别                     | 2018 年 12 月 31 日 |        |               |        |               |
|-------------------------|------------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                         | 账面余额             |        | 坏账准备          |        | 账面价值          |
|                         | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | —                | —      | —             | —      | —             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 92,330,556.51    | 100.00 | 10,650,290.18 | 11.53  | 81,680,266.33 |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款    | 92,330,556.51    | 100.00 | 10,650,290.18 | 11.53  | 81,680,266.33 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | —                | —      | —             | —      | —             |
| 合 计                     | 92,330,556.51    | 100.00 | 10,650,290.18 | 11.53  | 81,680,266.33 |

D1 2018 年末本公司不存在按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

D2 2018 年末组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 2018 年 12 月 31 日 |               |          |
|-------|------------------|---------------|----------|
|       | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 78,383,309.51    | 3,919,165.48  | 5.00     |
| 1-2 年 | 611,247.00       | 61,124.70     | 10.00    |
| 2-3 年 | 13,332,000.00    | 6,666,000.00  | 50.00    |
| 3 年以上 | 4,000.00         | 4,000.00      | 100.00   |
| 合 计   | 92,330,556.51    | 10,650,290.18 | 11.53    |

## ④ 坏账准备的变动情况

| 类 别   | 2020 年<br>12 月 31 日 | 本期变动金额     |       |       | 2021 年<br>6 月 30 日 |
|-------|---------------------|------------|-------|-------|--------------------|
|       |                     | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |                    |
| 其他应收款 | 1,562,381.36        | 543,205.59 | —     | —     | 2,105,586.95       |

(续上表)

| 类 别   | 2019 年<br>12 月 31 日 | 本期变动金额       |       |       | 2020 年<br>12 月 31 日 |
|-------|---------------------|--------------|-------|-------|---------------------|
|       |                     | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |                     |
| 其他应收款 | 281,830.46          | 1,280,550.90 | —     | —     | 1,562,381.36        |

(续上表)

| 类 别   | 2018 年<br>12 月 31 日 | 会计政<br>策变更 | 2019 年<br>1 月 1 日 | 本期变动金额         |           |           | 2019 年<br>12 月 31 日 |
|-------|---------------------|------------|-------------------|----------------|-----------|-----------|---------------------|
|       |                     |            |                   | 计提             | 收回<br>或转回 | 转销<br>或核销 |                     |
| 其他应收款 | 10,650,290.18       | —          | 10,650,290.18     | -10,368,459.72 | —         | —         | 281,830.46          |

(续上表)

| 类 别   | 2017 年 12 月 31 日 | 本期变动金额       |       |       | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|--------------|-------|-------|------------------|
|       |                  | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |                  |
| 其他应收款 | 1,727,955.55     | 8,922,334.63 | —     | —     | 10,650,290.18    |

⑤ 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑥ 各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 款项性质      | 2021年<br>6月30日余额 | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备         |
|------------------|-----------|------------------|------|-----------------------------|--------------|
| 莱恩智工合金(广德)有限公司   | 关联方借款     | 29,580,000.00    | 1年以内 | 70.38                       | 1,479,000.00 |
| 苏州飞华铝制工业有限公司     | 关联方借款     | 12,300,000.00    | 1年以内 | 29.26                       | 615,000.00   |
| 苏州市吴中区社会保险基金管理中心 | 职工工伤保险理赔款 | 84,153.34        | 1年以内 | 0.20                        | 4,207.67     |
| 员工备用金            | 备用金       | 64,500.00        | 1年以内 | 0.15                        | 3,225.00     |
| 苏州市东临工业气体有限公司    | 押金        | 4,000.00         | 3年以上 | 0.01                        | 4,000.00     |
| 合计               | —         | 42,032,653.34    | —    | 100.00                      | 2,105,432.67 |

(续上表)

| 单位名称             | 款项性质      | 2020年12月<br>31日余额 | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备         |
|------------------|-----------|-------------------|------|-----------------------------|--------------|
| 苏州工业园区莱恩精工商贸有限公司 | 关联方借款     | 29,000,000.00     | 1年以内 | 93.03                       | 1,450,000.00 |
| 莱恩智工合金(广德)有限公司   | 关联方借款     | 2,100,000.00      | 1年以内 | 6.74                        | 105,000.00   |
| 苏州市吴中区社会保险基金管理中心 | 职工工伤保险理赔款 | 67,627.15         | 1年以内 | 0.22                        | 3,381.36     |
| 苏州市东临工业气体有限公司    | 押金        | 4,000.00          | 3年以上 | 0.01                        | 4,000.00     |
| 合计               | —         | 31,171,627.15     | —    | 100.00                      | 1,562,381.36 |

(续上表)

| 单位名称             | 款项性质      | 2019年12月<br>31日余额 | 账龄              | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备       |
|------------------|-----------|-------------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| 安徽广德经济开发区管理委员会   | 保证金       | 5,400,000.00      | 1年以内            | 97.81                       | 270,000.00 |
| 苏州市吴中区社会保险基金管理中心 | 职工工伤保险理赔款 | 116,496.69        | 1年以内、<br>1-2年*1 | 2.11                        | 7,791.37   |
| 苏州市东临工业气体有限公司    | 押金        | 4,000.00          | 3年以上            | 0.07                        | 4,000.00   |
| 销售部              | 备用金       | 781.85            | 1年以内            | 0.01                        | 39.09      |
| 合计               | —         | 5,521,278.54      | —               | 100.00                      | 281,830.46 |

注\*1: 截止 2019 年 12 月 31 日其他应收款社保中心余额 116,496.69 元, 其中 1 年以内账龄 77,166.10 元, 1-2 年账龄 39,330.59 元。

(续上表)

| 单位名称              | 款项性质 | 2018 年 12 月 31 日余额 | 账龄                  | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备          |
|-------------------|------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 苏州丞恩精密合金有限公司      | 往来款  | 82,062,094.96      | 1 年以内、1-2 年、2-3 年*1 | 88.89               | 10,133,067.10 |
| 苏州瑞迈可现代集运装备技术有限公司 | 往来款  | 10,131,088.25      | 1 年以内               | 10.97               | 506,554.41    |
| 社保中心              | 工伤赔款 | 133,373.30         | 1 年以内               | 0.14                | 6,668.67      |
| 苏州市东临工业气体有限公司     | 押金   | 4,000.00           | 3 年以上               | 0.00                | 4,000.00      |
| 合计                | —    | 92,330,556.51      | —                   | 100.00              | 10,650,290.18 |

注\*1: 截止 2018 年 12 月 31 日其他应收款苏州丞恩精密合金有限公司余额 82,062,094.96 元, 其中 1 年以内账龄 68,118,847.96 元, 1-2 年账龄 611,247.00 元, 2-3 年账龄 13,332,000.00 元。

- ⑦ 报告期内无涉及政府补助的应收款项。
- ⑧ 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- ⑨ 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(3) 其他应收款 2019 年末较 2018 年末下降 93.59%, 主要是由于公司 2018 年度增加的内部关联公司往来较多。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项 目    | 2021 年 6 月 30 日 |      |                | 2020 年 12 月 31 日 |      |                |
|--------|-----------------|------|----------------|------------------|------|----------------|
|        | 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 | 131,531,328.15  | —    | 131,531,328.15 | 131,531,328.15   | —    | 131,531,328.15 |

(续上表)

| 项 目    | 2019年12月31日   |      |               | 2018年12月31日   |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 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 | 44,531,328.15 | —    | 44,531,328.15 | 43,185,080.21 | —    | 43,185,080.21 |

## (2) 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 2020年<br>12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021年<br>6月30日 | 本期计提<br>减值准备 | 2021年<br>6月30日减<br>值准备余额 |
|-------|-----------------|------|------|----------------|--------------|--------------------------|
| 飞华    | 24,579,796.84   | —    | —    | 24,579,796.84  | —            | —                        |
| 瑞迈可   | 8,071,530.85    | —    | —    | 8,071,530.85   | —            | —                        |
| 大业    | 4,570,786.58    | —    | —    | 4,570,786.58   | —            | —                        |
| 好瑞得   | 7,309,213.88    | —    | —    | 7,309,213.88   | —            | —                        |
| 莱恩智工  | 50,000,000.00   | —    | —    | 50,000,000.00  | —            | —                        |
| 利仁    | 2,000,000.00    | —    | —    | 2,000,000.00   | —            | —                        |
| 莱恩商贸  | 35,000,000.00   | —    | —    | 35,000,000.00  | —            | —                        |
| 合 计   | 131,531,328.15  | —    | —    | 131,531,328.15 | —            | —                        |

## (续上表)

| 被投资单位 | 2019年<br>12月31日 | 本期增加          | 本期减少 | 2020年<br>12月31日 | 本期计提<br>减值准备 | 2020年12月<br>31日减值准<br>备余额 |
|-------|-----------------|---------------|------|-----------------|--------------|---------------------------|
| 飞华    | 24,579,796.84   | —             | —    | 24,579,796.84   | —            | —                         |
| 瑞迈可   | 8,071,530.85    | —             | —    | 8,071,530.85    | —            | —                         |
| 大业    | 4,570,786.58    | —             | —    | 4,570,786.58    | —            | —                         |
| 好瑞得   | 7,309,213.88    | —             | —    | 7,309,213.88    | —            | —                         |
| 莱恩智工  | —               | 50,000,000.00 | —    | 50,000,000.00   | —            | —                         |
| 利仁    | —               | 2,000,000.00  | —    | 2,000,000.00    | —            | —                         |
| 莱恩商贸  | —               | 35,000,000.00 | —    | 35,000,000.00   | —            | —                         |
| 合 计   | 44,531,328.15   | 87,000,000.00 | —    | 131,531,328.15  | —            | —                         |

## (续上表)

| 被投资单位 | 2018年<br>12月31日 | 本期增加          | 本期减少          | 2019年<br>12月31日 | 本期计提<br>减值准备 | 2019年12月<br>31日减值准<br>备余额 |
|-------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|--------------|---------------------------|
| 飞华    | 12,568,438.98   | 12,011,357.86 | —             | 24,579,796.84   | —            | —                         |
| 丞恩    | 10,665,109.92   | —             | 10,665,109.92 | —               | —            | —                         |
| 瑞迈可   | 8,071,530.85    | —             | —             | 8,071,530.85    | —            | —                         |
| 大业    | 4,570,786.58    | —             | —             | 4,570,786.58    | —            | —                         |
| 好瑞得   | 7,309,213.88    | —             | —             | 7,309,213.88    | —            | —                         |
| 合 计   | 43,185,080.21   | 12,011,357.86 | 10,665,109.92 | 44,531,328.15   | —            | —                         |

(续上表)

| 被投资单位 | 2017年<br>12月31日 | 本期增加 | 本期减少          | 2018年<br>12月31日 | 本期计提<br>减值准备 | 2018年12月<br>31日减值准<br>备余额 |
|-------|-----------------|------|---------------|-----------------|--------------|---------------------------|
| 飞华    | 12,568,438.98   | —    | —             | 12,568,438.98   | —            | —                         |
| 丞恩    | 10,665,109.92   | —    | —             | 10,665,109.92   | —            | —                         |
| 瑞迈可   | 8,071,530.85    | —    | —             | 8,071,530.85    | —            | —                         |
| 大业    | 4,570,786.58    | —    | —             | 4,570,786.58    | —            | —                         |
| 好瑞得   | 7,309,213.88    | —    | —             | 7,309,213.88    | —            | —                         |
| 荣利达   | 31,414,279.99   | —    | 31,414,279.99 | —               | —            | —                         |
| 合 计   | 74,599,360.20   | —    | 31,414,279.99 | 43,185,080.21   | —            | —                         |

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本明细情况

| 项 目      | 2021年1-6月      |                | 2020年度         |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务     | 240,288,550.20 | 208,529,552.37 | 414,115,758.84 | 367,452,092.74 |
| 其中：货代运输费 | —              | 1,312,808.67   | —              | 1,747,824.13   |
| 其他业务     | 3,520,885.26   | 2,400,172.13   | 4,544,644.62   | 2,285,061.94   |
| 合 计      | 243,809,435.46 | 210,929,724.50 | 418,660,403.46 | 369,737,154.68 |



(续上表)

| 项 目      | 2019 年度        |                | 2018 年度        |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务     | 415,189,422.03 | 369,774,898.41 | 467,909,934.47 | 417,097,260.76 |
| 其中：货代运输费 | —              | —              | —              | —              |
| 其他业务     | 4,716,982.30   | 1,383,584.94   | 4,531,546.79   | 2,658,727.82   |
| 合 计      | 419,906,404.33 | 371,158,483.35 | 472,441,481.26 | 419,755,988.58 |

(2) 主营业务分产品列示

| 产品名称  | 2021 年 1-6 月   |                | 2020 年度        |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 收入             | 成本*            | 收入             | 成本*            |
| 型材    | 240,073,300.34 | 207,138,167.11 | 413,607,953.04 | 365,380,240.89 |
| 其他铝制品 | 215,249.86     | 78,576.59      | 507,805.80     | 324,027.72     |
| 合 计   | 240,288,550.20 | 207,216,743.70 | 414,115,758.84 | 365,704,268.61 |

备注\*：上述成本中不包括货代运输费成本。

(续上表)

| 产品名称  | 2019 年度        |                | 2018 年度        |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 型材    | 414,556,888.77 | 369,531,834.31 | 466,978,811.39 | 416,644,876.13 |
| 其他铝制品 | 632,533.26     | 243,064.10     | 931,123.08     | 452,384.63     |
| 合 计   | 415,189,422.03 | 369,774,898.41 | 467,909,934.47 | 417,097,260.76 |

(3) 主营业务收入分地区列示

| 地区名称 | 2021 年 1-6 月   |                | 2020 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本*            | 收入             | 成本*            |
| 境内销售 | 229,716,897.54 | 198,231,132.61 | 400,157,954.42 | 354,837,341.75 |
| 境外销售 | 10,571,652.66  | 8,985,611.09   | 13,957,804.42  | 10,866,926.86  |

| 地区名称 | 2021年1-6月      |                | 2020年度         |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本*            | 收入             | 成本*            |
| 合计   | 240,288,550.20 | 207,216,743.70 | 414,115,758.84 | 365,704,268.61 |

备注\*：上述成本中不包括货代运输费成本。

(续上表)

| 地区名称 | 2019年度         |                | 2018年度         |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 境内销售 | 397,724,353.70 | 355,395,221.22 | 436,911,169.83 | 391,726,272.50 |
| 境外销售 | 17,465,068.33  | 14,379,677.19  | 30,998,764.64  | 25,370,988.26  |
| 合计   | 415,189,422.03 | 369,774,898.41 | 467,909,934.47 | 417,097,260.76 |

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

① 2021年1-6月

| 客户名称              | 营业收入           | 占本年营业收入的比例(%) |
|-------------------|----------------|---------------|
| 苏州飞华铝制工业有限公司      | 140,035,947.03 | 57.44         |
| 苏州瑞迈可现代集运装备技术有限公司 | 12,637,461.30  | 5.18          |
| 苏州天梭电梯有限公司        | 11,077,969.64  | 4.54          |
| 上海敦品铝业科技有限公司      | 8,841,465.27   | 3.63          |
| 苏州大用金属科技有限公司      | 6,124,253.22   | 2.51          |
| 合计                | 178,717,096.46 | 73.30         |

② 2020年度

| 客户名称              | 营业收入           | 占本年营业收入的比例(%) |
|-------------------|----------------|---------------|
| 苏州飞华铝制工业有限公司      | 193,280,064.11 | 46.17         |
| 苏州瑞迈可现代集运装备技术有限公司 | 24,875,128.01  | 5.94          |
| 常熟市开宝金属制品有限公司     | 20,722,651.17  | 4.95          |
| 苏州天梭电梯有限公司        | 16,375,707.79  | 3.91          |

| 客户名称         | 营业收入           | 占本年营业收入的比例 (%) |
|--------------|----------------|----------------|
| 苏州大用金属科技有限公司 | 12,992,950.44  | 3.10           |
| 合 计          | 268,246,501.52 | 64.07          |

## ③ 2019 年度

| 客户名称              | 营业收入           | 占本年营业收入的比例 (%) |
|-------------------|----------------|----------------|
| 苏州飞华铝制工业有限公司      | 132,123,805.97 | 31.47          |
| 苏州瑞迈可现代集运装备技术有限公司 | 37,889,552.13  | 9.02           |
| 常熟市开宝金属制品有限公司     | 32,877,262.63  | 7.83           |
| 大福自动搬送设备(苏州)有限公司  | 21,045,893.76  | 5.01           |
| 东野精机(昆山)有限公司      | 16,423,664.97  | 3.91           |
| 合 计               | 240,360,179.46 | 57.24          |

## ④ 2018 年度

| 客户名称             | 营业收入           | 占本年营业收入的比例 (%) |
|------------------|----------------|----------------|
| 苏州飞华铝制工业有限公司     | 106,256,425.18 | 22.48          |
| 大福自动搬送设备(苏州)有限公司 | 72,752,267.40  | 15.40          |
| 苏州荣利达工具有限公司      | 34,379,562.09  | 7.28           |
| Bi-silque, S.A.  | 28,469,506.08  | 6.03           |
| 常熟市开宝金属制品有限公司    | 28,395,815.86  | 6.01           |
| 合 计              | 270,253,576.61 | 57.20          |

## 5. 投资收益

| 项 目             | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度     | 2019 年度     | 2018 年度        |
|-----------------|--------------|-------------|-------------|----------------|
| 处置应收款项融资取得的投资收益 | -120,246.66  | -363,591.56 | -155,723.03 | —              |
| 成本法核算的长期股权投资收益  | —            | —           | —           | 20,907,384.19  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | —            | —           | —           | -12,309,414.09 |
| 合 计             | -120,246.66  | -363,591.56 | -155,723.03 | 8,597,970.10   |

## 十六、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

| 项 目   | 2021年1-6月    | 2020年度       | 2019年度       | 2018年度        |
|---|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损益   | -51,211.61   | -706,256.68  | -168,402.63  | -289,518.23   |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  | —            | —            | —            | —             |
| 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)   | 2,907,666.94 | 6,236,887.98 | 5,725,977.01 | 1,239,581.91  |
| 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   | —            | —            | —            | —             |
| 业务合并合并产生的关联公司的当期净损益   | —            | —            | —            | —             |
| 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,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 498,794.20   | 2,419,761.10 | -129,147.82  | —             |
| 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、以公  | —            | —            | —            | -1,410,383.34 |

| 项 目   | 2021年1-6月    | 2020年度        | 2019年度        | 2018年度        |
|---|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益,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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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  | 30,918.68    | -2,607,244.53 | 414,428.14    | -196,114.93   |
| 因股份支付确认的费用  | —            | —             | -1,972,056.10 | -8,085,432.98 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | —            | —             | —             | —             |
| 小 计   | 3,386,168.21 | 5,343,147.87  | 3,870,798.60  | -8,741,867.57 |
| 所得税影响额  | 416,212.64   | 1,045,809.32  | 866,381.60    | -235,168.14   |
| 少数股东权益影响额   | —            | —             | —             | —             |
| 合 计   | 2,969,955.57 | 4,297,338.55  | 3,004,417.00  | -8,506,699.43 |

## 2. 净资产收益率及每股收益

### (1) 2021年1-6月

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 11.01         | 0.82   | 0.82   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.22         | 0.76   | 0.76   |

### (2) 2020年度

| 报告期利润                       | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益   |        |
|-----------------------------|-------------------|--------|--------|
|                             |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | 26.51             | 1.65   | 1.65   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股<br>股东的净利润 | 25.15             | 1.57   | 1.57   |

## (3) 2019 年度

| 报告期利润                       | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益   |        |
|-----------------------------|-------------------|--------|--------|
|                             |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | 34.43             | 1.53   | 1.53   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股<br>股东的净利润 | 33.08             | 1.47   | 1.47   |

## (4) 2018 年度

| 报告期利润                       | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益   |        |
|-----------------------------|-------------------|--------|--------|
|                             |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | 49.03             | —      | —      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股<br>股东的净利润 | 55.94             | —      | —      |

(此页无正文，为苏州莱恩精工合金股份有限公司 2018 至 2021 年 1-6 月财务报表附注之签字盖章页)



名称：苏州莱恩精工合金股份有限公司

法定代表人：张秀卓



张秀卓

主管会计工作负责人：周雄



会计机构负责人：陈丽华



陈丽华

日期：2021 年 10 月 22 日



# 营业执照

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

(副本)(5-1)

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 肖厚发

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等事务；办理增资、减资、股权转让及变更期限、经营范围变更登记等事宜；代理记账；企业管理咨询、软件及辅助设备安装、调试、维护、销售和租赁业务；税务咨询；软件开发；销售经营范围内法律、法规、国务院部门规章及规范性文件规定、须经批准的项目经营活动；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。

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

登记机关



2021年08月27日





证书序号: 000392

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部  
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国证监会  
中国证券监督管理委员会审查, 批准  
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



1101020362092



证书号: 18  
发证时间: 二〇二一年七月二日  
证书有效期至: 二〇二一年七月二日

证书序号: 0011869

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

北京市财政局

二〇一九年六月廿日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所  
**执业证书**  
 名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



|       |                            |
|-------|----------------------------|
| 姓名    | 高琪斌                        |
| 性别    | 男                          |
| 出生日期  | 1973-12-20                 |
| 工作单位  | 华普天健会计师事务所<br>(特殊普通合伙)安徽分所 |
| 身份证号码 | 340721197312200678         |



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

110100320028

证书编号:  
No. of Certificate

安徽省注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

2010-04-15

发证日期:  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d





姓 Full name 李飞  
 性 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1987-12-28  
 工作单位 Working unit 容诚会计师事务所(特殊普通合伙企业)上海分所  
 身份证号码 Identity card No. 310103198712287010



年检检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110100323848  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 03 月 27 日  
Date of Issuance



年 月 日  
/y /m /d



姓名: 卫春丽  
 Full name: 卫春丽  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1987-03-14  
 Date of birth: 1987-03-14  
 工作单位: 容诚会计师事务所(普通合伙)上海分所  
 Working unit: 容诚会计师事务所(普通合伙)上海分所  
 身份证号码: T42732198703140320  
 Identity card No.: T42732198703140320



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110100323891  
 No. of Certificate: 110100323891

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会

发证日期: 2015年08月24日  
 Date of Issuance: 2015 /y 08 /m 24 /d

卫春丽(110100323891)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日

年 月 日  
 /y /m /d

