



迅安科技

NEEQ : 834950

常州迅安科技股份有限公司  
Changzhou Shine Science & Technology  
Co.,Ltd.



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记



公司上半年给予各部门相关培训，一是希望在本岗位继续加强学习，在适应工作的前提下推陈出新；二是希望进一步加深对岗位工作的认知，站在新的高度去处理问题，能更好地展现自己的能力和水平。

# 目 录

|     |                             |     |
|-----|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....            | 4   |
| 第二节 | 公司概况 .....                  | 9   |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....             | 11  |
| 第四节 | 重大事件 .....                  | 16  |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 19  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 21  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 23  |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 103 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人高为人、主管会计工作负责人顾珂及会计机构负责人（会计主管人员）刘娟芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 1.未按要求披露的事项及原因

在财务附注中，合并及母公司的应收账款、预付账款前五名用“第一名”、“第二名”“第三名”“第四名”“第五名”替代。公司为加强商业秘密保护，防止泄露客户及供应商信息，优化公司运营效率，避免不正当竞争。因此，公司以代码披露上述交易。

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称    | 重大风险事项简要描述  |
|-------------|---|
| 1、客户集中度高的风险 | <p>报告期内，公司前五大客户的销售收入占营业收入总额的比例为 61.66%，公司对客户的销售集中度较高，存在客户集中度较高的风险，主要原因是公司为了简化销售流程等工作通过进出口贸易公司出口，且主要客户与公司不存在关联关系，价格公允。虽然报告期内前五大客户对公司产品的采购金额较为稳定，与公司存在长期、持续的业务关系，但若未来大客户停止或减少向公司的采购，可能对公司的经营活动产生不利影响。</p> <p>针对客户集中度较高的现状，目前公司已经通过减少进出口贸易公司等大客户进行出口，增加自营出口或通过更多的进出口贸易公司进行出口，积极维护现有的客户并努力开发新的客户资源，以分散客户集中度，降低经营风险。</p> |

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <p>2、对海外市场依赖的风险</p>           | <p>报告期内，公司产品主要销售海外市场，虽然随着我国对个体劳动防护的要求不断加强，焊接工人的自我保护意识也在不断提高，但由于自动变光焊接面罩的价格高于传统的黑玻璃面罩，受从业人员消费能力等因素限制，未来一段时间公司的产品最终客户仍以海外市场为主，若未来海外市场出现经济衰退或者全球经济陷入危机，将对公司产品终端销售的持续性和稳定性造成极大的影响，或将间接影响公司的应收账款回款风险，从而影响公司的经营业绩。</p> <p>针对公司依赖海外市场的风险，公司一方面稳定与海外市场主要客户保持良好的关系，对现有的已开发的海外市场进行深耕细作，另一方面积极参加国内行业展览，积极开发国内市场和客户，提高国内销售比例，并开始网上销售模式，进一步发展国内终端客户拓展国内市场，以减少对海外市场的过度依赖。</p> |
| <p>3、汇率波动的风险</p>              | <p>随着人民币汇率市场化程度的提高，人民币汇率的弹性增强，汇率波动的频率和幅度日渐增加，因此对于我国出口类企业面临越来越大的汇率波动风险。报告期内，公司产品主要通过进出口贸易公司销售给国外客户，由于公司的直接客户国内各进出口贸易公司的外销货款主要以美元进行结算，若人民币持续升值，将会一定程度上对公司营业收入和利润的增长带来间接的不利影响。</p> <p>为此，公司将树立汇率风险防范意识，加强外汇管理人才的储备和培养，采用在合同中订立保值条款、适当调整商品价格、提高或延迟收付等技术，或与银行签订远期结售汇合同等方式，来规避和应对汇率风险。</p>  |
| <p>4、核心技术人员流失及核心工艺技术失密的风险</p> | <p>公司核心技术由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，公司研发采取项目制，如果出现核心技术人员流失，可能会对公司在研项目的推进带来不利影响；公司的核心工艺技术是经过多年的实践和积累的结果，不同的工艺技术将直接影响到产品的品质和市场竞争力，公司的核心工艺技术由少数核心技术人员掌握，如果核心工艺技术因核心技术人员流失等原因而失密，将对公司生产经营产生不利</p>   |



|               |   |
|---------------|---|
|               | <p>影响。</p> <p>为此，公司核心技术人员直接或间接持有公司股份，且公司出台了一系列激励机制以避免核心技术人员流失，在人才保持和引进上，既做好事业留人，待遇留人，考核激励，同时加大引进人才的力度。</p>  |
| 5、产品替代的风险     | <p>随着电子技术、计算机技术、数控及机器人技术的发展，自动焊接机器人的技术已日益成熟，并相继在汽车制造、电子电气等领域开始投入使用，替代人工焊接，且焊接机器人有着稳定和提高焊接质量、提高劳动生产率、降低对工人操作技术的要求等优势，焊接机器人技术的成熟间接影响了焊接面罩的发展。</p>   |
| 6、关联交易风险      | <p>报告期内，公司存在关联交易。2015年8月，股份公司制定了《关联交易决策制度》，以减少和规范关联交易，但是如果公司未能按照相关制度要求履行相应的程序，导致关联交易的价格不公允，将会损害股东及公司的利益。</p> <p>公司针对关联方交易将采取的措施：一方面逐渐寻找其他合适的供应商，减少向驰佳模塑、文晟电器的采购；另一方面，从长期来看，若公司与关联方驰佳模塑及其股东谈妥，在具备条件的情况下，将考虑收购合并驰佳模塑。</p> |
| 7、实际控制人控制不当风险 | <p>公司实际控制人为高为人，直接和间接合计持有公司55.03%的股份。同时，高为人系公司的法定代表人，担任公司董事长，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p>  |
| 8、公司治理风险      | <p>公司于2015年8月整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，</p>   |

|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | 因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。  |
| 9、所得税优惠政策变动的风险  | <p>根据《高新技术企业认定管理暂行办法》和 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》，高新技术企业可按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组，关于公示江苏省 2018 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知，公司通过并取得了证书编号为 GR201832005334 的《高新技术企业证书》。认定有效期自 2018 年 11 月 30 日至 2021 年 11 月 29 日，企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，公司于 2018-2020 年度享受高新技术企业研发费用加计扣除优惠。</p> <p>公司 2021 年需要重新申报高新技术企业，如公司未能通过高新技术企业认定，公司需按 25% 的税率缴纳企业所得税，将对公司生产经营业绩产生不利影响。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化   |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                             |
|------------------|---|--------------------------------|
| 迅安科技、公司、本公司、股份公司 | 指 | 常州迅安科技股份有限公司                   |
| 迅和投资             | 指 | 常州迅和投资管理合伙企业（有限合伙）             |
| 驰佳模塑             | 指 | 常州驰佳模塑有限公司                     |
| 五环建筑             | 指 | 常州市五环建筑装饰材料有限公司                |
| 文晟电器             | 指 | 常州文晟电器有限公司                     |
| 股东大会             | 指 | 常州迅安科技股份有限公司股东大会               |
| 董事会              | 指 | 常州迅安科技股份有限公司董事会                |
| 监事会              | 指 | 常州迅安科技股份有限公司监事会                |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                   |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                   |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会                   |
| 三会议事规则           | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 《公司章程》           | 指 | 常州迅安科技股份有限公司章程                 |
| 主办券商             | 指 | 光大证券股份有限公司                     |
| 报告期内、报告期末        | 指 | 2021年1-6月、2021年6月末             |
| 去年同期、去年末         | 指 | 2020年1-6月、2020年12月末            |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                     |



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 常州迅安科技股份有限公司   |
| 英文名称及缩写 | Changzhou Shine Science and Technology Co.,Ltd.<br>Shine |
| 证券简称    | 迅安科技   |
| 证券代码    | 834950   |
| 法定代表人   | 高为人  |

### 二、 联系方式

|               |                         |
|---------------|-------------------------|
| 董事会秘书         | 李德明                     |
| 联系地址          | 常州市五一路 318 号            |
| 电话            | 0519-88410892           |
| 传真            | 0519-88388839           |
| 电子邮箱          | ldeming@shine-xunan.com |
| 公司网址          | www.shine-xunan.com     |
| 办公地址          | 常州市五一路 318 号            |
| 邮政编码          | 213025                  |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn         |
| 公司半年度报告备置地    | 公司董事会秘书办公室              |

### 三、 企业信息

|                 |   |
|-----------------|---|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |
| 成立时间            | 2001 年 5 月 17 日   |
| 挂牌时间            | 2015 年 12 月 16 日  |
| 分层情况            | 基础层   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业 - 计算机、通信和其他电子设备制造业 - 其他电子设备制造业 - 其他电子设备制造业（C3990）   |
| 主要业务            | 研发、生产和销售自动变光焊接面罩、电动空气净化呼吸器以及相关配套的个人防护产品。  |
| 主要产品与服务项目       | 光、机电技术的开发及服务；光学、电气及一体化产品、焊割产品、防护产品及零部件的制造、加工、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（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） |
| 普通股股票交易方式       | <input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易                |
| 普通股总股本（股）       | 35,000,000  |
| 优先股总股本（股）       | 0   |
| 控股股东            | 控股股东为（高为人）  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（高为人），无一致行动人  |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91320400728020610C | 否        |
| 注册地址     | 江苏省常州市武进区五一路 318 号 | 否        |
| 注册资本（元）  | 35,000,000         | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                  |
|----------------|------------------|
| 主办券商（报告期内）     | 光大证券             |
| 主办券商办公地址       | 上海市静安区新闻路 1508 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                |
| 主办券商（报告披露日）    | 光大证券             |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|   | 本期             | 上年同期          | 增减比例%  |
|---|----------------|---------------|--------|
| 营业收入                                      | 102,587,021.85 | 86,867,929.17 | 18.10% |
| 毛利率%                                      | 38.91%         | 42.60%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                             | 22,786,222.08  | 24,294,494.83 | -6.21% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                   | 22,007,591.63  | 23,932,705.42 | -8.04% |
| 加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)           | 21.68%         | 32.47%        | -      |
| 加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | 20.94%         | 31.98%        | -      |
| 基本每股收益                                    | 0.65           | 0.69          | -5.80% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例%   |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 132,661,907.02 | 145,591,978.23 | -8.88%  |
| 负债总计            | 47,312,741.56  | 45,145,348.02  | 4.80%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 85,349,165.46  | 100,446,630.21 | -15.03% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.44           | 2.87           | -14.98% |
| 资产负债率% (母公司)    | 35.66%         | 31.01%         | 15.02%  |
| 资产负债率% (合并)     | 35.66%         | 31.01%         | 24.35%  |
| 流动比率            | 2.50           | 2.93           | -14.50% |
| 利息保障倍数          | 0              | 0              | -       |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 10,246,055.13 | 18,787,975.09 | -45.46% |
| 应收账款周转率       | 2.48          | 3.03          | -       |
| 存货周转率         | 1.58          | 1.64          | -       |

##### (四) 成长情况

|          | 本期     | 上年同期    | 增减比例%    |
|----------|--------|---------|----------|
| 总资产增长率%  | -8.88% | 19.11%  | -146.47% |
| 营业收入增长率% | 18.10% | 45.80%  | -60.48%  |
| 净利润增长率%  | -6.21% | 129.39% | -104.80% |

## （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

根据全国股转公司颁布的《管理型行业分类指引》，我公司所处行业属于计算机、通信和其他电子设备制造业（行业代码：C39）。报告期内，公司从事研发、生产和销售自动变光焊接面罩、自动变光滤光镜、电动空气净化呼吸器以及相关配套防护产品的江苏省高新技术企业。

**盈利模式：**公司主要的盈利模式是根据客户订单的要求，设计出产品方案，并根据方案所需的材料、人工等成本估算产品成本，在一定利润水平的基础上向客户报价，合同签订后组织采购生产送货，从而赚取利润。公司目前主要销售收入为外销，目前正积极拓展内贸业务，未来将成为公司业绩增长的新助力。

**销售模式：**公司的销售采用直销的方式，主要通过参加产品展销会、老客户推荐等展示产品，由销售部和技術部负责销售工作。意向客户提出产品技术要求后，技术部设计产品方案经双方确认，销售部与客户签署销售合同，明确各类要求等，并按照合同约定组织生产、发货、验收、结算、回款。销售部、技术部定期对市场及客户反馈信息进行调查、研究、分析，预测市场动态，并提出产品的销售策略及新产品开发的方向性建议；组织公司产品与服务的宣传和活动策划，提出年度产品展示计划和广告宣传活动策划，积极开拓市场，发展客户，提高公司产品的市场占有率。

**采购模式：**公司生产经营所需原材料均为自行采购，采购部负责对供应商的管理和原材料的采购。采购部会同其他部门，根据订单情况及原材料市场价格波动情况制定采购计划，采用比价方式进行原材料的采购。公司采取对供应商经营资质、生产设备、生产及运输能力、质量控制、经营规模、诚信履约等方面的考察与审核方式，筛选、优化供应商，按照 ISO9001 质量管理体系的要求建立合格供货方名录。

**生产模式：**公司的生产模式主要采用自主生产模式，少部分采用外协加工的方式进行成型处理。

公司产品在行业内具有一定的竞争优势，产品有广阔的销售渠道，产品价格稳定。公司通过上述商业模式销售各类产品，并获得收入、利润及现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

### （二） 经营情况回顾

#### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

| 项目      | 本期期末          |          | 本期期初          |          | 变动比例%   |
|---------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
|         | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金    | 936,982.23    | 0.71%    | 9,032,823.77  | 6.20%    | -89.63% |
| 交易性金融资产 | 20,437,667.16 | 15.41%   | 41,136,978.10 | 28.25%   | -50.32% |

|         |                |         |                |         |           |
|---------|----------------|---------|----------------|---------|-----------|
| 应收账款    | 44,762,003.68  | 33.74%  | 33,430,714.96  | 22.96%  | 33.89%    |
| 预付账款    | 237,921.08     | 0.18%   | 417,379.27     | 0.29%   | -43.00%   |
| 其他应收款   | 12,046,854.14  | 9.08%   | 13,502,946.10  | 9.27%   | -10.78%   |
| 存货      | 38,248,837.20  | 28.83%  | 34,215,819.16  | 23.50%  | 11.79%    |
| 长期股权投资  | 1,036,068.77   | 0.78%   | 768,830.33     | 0.53%   | 34.76%    |
| 固定资产    | 8,913,455.37   | 6.72%   | 9,834,075.66   | 6.75%   | -9.36%    |
| 在建工程    | 128,860.62     | 0.10%   | 10,377.36      | 0.01%   | 1,141.75% |
| 使用权资产   | 868,496.74     | 0.65%   | -              | -       | -         |
| 无形资产    | 963,182.10     | 0.73%   | 976,941.84     | 0.67%   | -1.41%    |
| 长期待摊费用  | 48,230.78      | 0.04%   | 187,923.19     | 0.13%   | -74.33%   |
| 递延所得税资产 | 2,504,474.35   | 1.89%   | 2,077,168.49   | 1.43%   | 20.57%    |
| 其他非流动资产 | 1,528,872.80   | 1.15%   | -              | -       | -         |
| 资产总计    | 132,661,907.02 | 100.00% | 145,591,978.23 | 100.00% | -8.88%    |

#### 项目重大变动原因:

- 1、2021年6月末，公司交易性金融资产较去年末降低51.07%，主要系公司赎回银行理财产品用于支付股利；
- 2、2021年6月末，公司应收账款较去年末增加55.35%，主要系公司销售收入增长较大，相应的应收账款也同步增长。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目            | 本期             |           | 上年同期          |           | 变动比例%   |
|---------------|----------------|-----------|---------------|-----------|---------|
|               | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |         |
| 营业收入          | 102,587,021.85 | 100.00%   | 86,867,929.17 | -         | 18.10%  |
| 营业成本          | 62,672,882.09  | 61.09%    | 49,858,793.37 | 57.40%    | 25.70%  |
| 税金及附加         | 743,031.79     | 0.72%     | 574,887.16    | 0.66%     | 29.25%  |
| 销售费用          | 1,720,584.11   | 1.68%     | 1,731,074.94  | 1.99%     | -0.61%  |
| 管理费用          | 4,004,940.70   | 3.90%     | 3,558,138.87  | 4.10%     | 12.56%  |
| 研发费用          | 4,507,002.89   | 4.39%     | 2,876,292.32  | 3.31%     | 56.69%  |
| 财务费用          | -331,289.87    | -0.32%    | -92,577.89    | -0.11%    | 257.85% |
| 其他收益          | 36,880.81      | 0.04%     | 7,844.43      | 0.01%     | 370.15% |
| 投资收益          | 458,724.75     | 0.45%     | 341,619.70    | 0.39%     | 34.28%  |
| 公允价值变动收益      | 282,659.06     | 0.28%     | -             | -         | -       |
| 信用减值损失        | -2,542,418.31  | -2.48%    | -721,623.48   | -0.83%    | 252.32% |
| 资产减值损失        | -1,354,602.11  | -1.32%    | -             | -         | -       |
| 营业利润          | 26,151,114.34  | 25.49%    | 27,989,161.05 | 32.22%    | -6.57%  |
| 营业外收入         | 470.00         | 0.00%     | 87,692.30     | 0.10%     | -99.46% |
| 营业外支出         | 2,747.47       | 0.00%     | 3,125.79      | 0.00%     | -12.10% |
| 利润总额          | 26,148,836.87  | 25.49%    | 28,073,727.56 | 32.32%    | -6.86%  |
| 所得税费用         | 3,362,614.79   | 3.28%     | 3,779,232.73  | 4.35%     | -11.02% |
| 净利润           | 22,786,222.08  | 22.21%    | 24,294,494.83 | 27.97%    | -6.21%  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 10,246,055.13  | 9.99%     | 18,787,975.09 | -         | -45.46% |

|               |                |         |                |   |         |
|---------------|----------------|---------|----------------|---|---------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | 20,313,481.07  | 19.80%  | 5,610,550.92   | - | 262.06% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -38,651,683.21 | -37.68% | -17,500,000.00 | - | 120.87% |

#### 项目重大变动原因:

- 1、2021年1-6月，公司营业收入较去年同期增长18.10%，主要系主要客户的销售订单增加所致；
- 2、2021年1-6月，公司营业成本较去年同期增长25.70%，主要系营业收入增加所致；
- 3、2021年1-6月，公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期降低45.46%，主要系购买原材料及支付员工工资增加所致；
- 4、2021年1-6月，公司投资活动产生的现金流量净额较去年同期增长262.06%，主要系收回投资收到的现金、投资支付的现金较去年同期减少所致；
- 5、2021年1-6月，公司筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增长120.87%，主要系本期分红支付的现金较多所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目  | 金额         |
|---|------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 30,470.00  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   | 407,771.96 |
| 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 | 474,145.37 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 4,133.34   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |            |
| <b>非经常性损益合计</b>   | 916,520.67 |
| 所得税影响数  | 137,890.22 |
| 少数股东权益影响额（税后）   |            |
| <b>非经常性损益净额</b>   | 778,630.45 |

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于2018年12月颁布修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），按照要求，本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，执行新



租赁准则对本公司财务报表无影响。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称          | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本       | 总资产           | 净资产          | 营业收入         | 净利润        |
|---------------|------|------|------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| 常州迅赛贸易有限公司    | 子公司  | 贸易   | 200,000.00 | 155.07        | -2,144.93    | 0.00         | 0.00       |
| LOKERMANN SRL | 参股公司 | 贸易   | 90,000.00  | 15,678,647.54 | 1,068,836.92 | 6,467,609.12 | 104,865.89 |

注：LOKERMANN SRL 的注册资本是 90000.00 欧元。

### (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称          | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的          |
|---------------|-------------|---------------|
| LOKERMANN SRL | 销售          | 拓宽我司产品在意大利的市场 |

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司认真做好每一项对社会有益的工作，每年为社会提供适量的就业岗位，尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在发展的重要位置，关心和支持公益事业，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

| 占用者 | 占用性质 | 期初余额          | 本期新增         | 本期减少 | 期末余额          | 单日最高占用余额      | 是否履行审议程序 |
|-----|------|---------------|--------------|------|---------------|---------------|----------|
| 李德明 | 其他   | 14,940,205.27 | 2,840,230.81 | -    | 17,780,436.08 | 17,780,436.08 | 已事后补充履行  |

|    |    |               |              |   |               |               |         |
|----|----|---------------|--------------|---|---------------|---------------|---------|
| 瞿劲 | 其他 | 3,736,047.13  | 515,446.11   | - | 4,251,493.24  | 4,251,493.24  | 已事后补充履行 |
| 合计 | -  | 18,676,252.40 | 3,355,676.92 | - | 22,031,929.32 | 22,031,929.32 | -       |

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内，公司存在利用公司高管李德明、瞿劲的个人账户对外代收付款的情形，截至 2021 年 12 月 30 日，李德明、瞿劲已将个人卡款项本金及利息全部归还到公司账户；针对公司存在的个人卡，公司进一步强化货币资金管理制度、薪酬管理制度等内部控制制度的规范和执行，严格规范发行人开展业务过程中货币资金及银行账户的使用，制定并审议通过了《防范关联方资金占用管理制度》。

公司于 2022 年 1 月 14 日召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于补充确认关联方资金占用暨关联交易事项的议案》，关联董事回避了涉及关联交易的议案表决，并于同日披露了《第三届董事会第六次会议决议公告》（2022-001）、《第三届监事会第五次会议决议公告》（2022-002）、《关于召开 2022 年第一次临时股东大会通知公告》（2022-003）、《关于补充确认关联方资金占用暨关联交易事项的公告》（2022-004）和《关于关联方资金占用事项的风险提示公告》（2022-006）。公司于 2022 年 2 月 8 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议上述议案。

控股股东、实际控制人及全体董事、监事、高级管理人员已出具承诺，保证严格遵守发行人有关财务内部控制制度，杜绝使用自己或他人的个人卡用于发行人的经营用途。

### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额          | 发生金额         |
|---------------------------|---------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力            | 21,000,000.00 | 7,745,609.55 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务       | 3,000,000.00  | 297,111.94   |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |               |              |
| 4. 其他                     |               |              |

### （四） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引  | 承诺主体       | 承诺类型            | 承诺开始日期           | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|------------|-----------------|------------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 其他承诺（减少并规范关联交易） | 2015 年 12 月 16 日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺          | 2015 年 12 月 16 日 | -      | 正在履行中  |

|         |            |              |             |   |       |
|---------|------------|--------------|-------------|---|-------|
| 公开转让说明书 | 其他股东       | 同业竞争承诺       | 2015年12月16日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 其他承诺(劳动社保问题) | 2015年12月16日 | - | 正在履行中 |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况:**

无

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 11,750,000 | 33.57% | -    | 11,750,000 | 33.57% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,417,500  | 12.62% | -    | 4,417,500  | 12.62% |
|         | 董事、监事、高管      | 3,332,500  | 9.52%  | -    | 3,332,500  | 9.52%  |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 23,250,000 | 66.43% | -    | 23,250,000 | 66.43% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,252,500 | 37.87% | -    | 13,252,500 | 37.87% |
|         | 董事、监事、高管      | 9,997,500  | 28.56% | -    | 9,997,500  | 28.56% |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 总股本     |               | 35,000,000 | -      | 0    | 35,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               |            |        |      |            | 5      |

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 高为人  | 17,670,000 | -    | 17,670,000 | 50.49%  | 13,252,500 | 4,417,500   | 0           | 0             |
| 2  | 瞿劲   | 6,510,000  | -    | 6,510,000  | 18.60%  | 4,882,500  | 1,627,500   | 0           | 0             |
| 3  | 李德明  | 3,410,000  | -    | 3,410,000  | 9.74%   | 2,557,500  | 852,500     | 0           | 0             |
| 4  | 吴雨兴  | 3,410,000  | -    | 3,410,000  | 9.74%   | 2,557,500  | 852,500     | 0           | 0             |
| 5  | 迅和投资 | 4,000,000  | -    | 4,000,000  | 11.43%  | 0          | 4,000,000   | 0           | 0             |
| 合计 |      | 35,000,000 | 0    | 35,000,000 | 100%    | 23,250,000 | 11,750,000  | 0           | 0             |

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东高为人系公司控股股东、实际控制人，持有公司 50.49%的股权，是股东迅和投资的普通合伙人和执行事务合伙人，在迅和投资的出资比例为 39.68%。

股东瞿劲系股东迅和投资的有限合伙人，在迅和投资的出资比例为 14.62%。

股东李德明系股东迅和投资的有限合伙人，在迅和投资的出资比例为 8.41%。

股东吴雨兴系股东迅和投资的有限合伙人，在迅和投资的出资比例为 7.65%。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务                 | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            |
|-----------|--------------------|----|----------|------------|------------|
|           |                    |    |          | 起始日期       | 终止日期       |
| 高为人       | 董事长兼总经理            | 男  | 1965年9月  | 2018年8月17日 | 2021年8月16日 |
| 瞿劲        | 董事兼副总经理            | 男  | 1969年9月  | 2018年8月17日 | 2021年8月16日 |
| 李德明       | 董事、副总经理、财务总监兼董事会秘书 | 男  | 1956年9月  | 2018年8月17日 | 2021年8月16日 |
| 唐毓国       | 董事                 | 男  | 1984年11月 | 2018年8月17日 | 2021年8月16日 |
| 顾珂        | 董事                 | 男  | 1975年12月 | 2021年1月11日 | 2021年8月16日 |
| 吴雨兴       | 监事会主席              | 男  | 1965年1月  | 2018年8月17日 | 2021年8月16日 |
| 刘粉珍       | 监事                 | 女  | 1977年12月 | 2018年8月17日 | 2021年8月16日 |
| 万霞        | 职工代表监事             | 女  | 1979年9月  | 2018年8月17日 | 2021年8月16日 |
| 董事会人数:    |                    |    |          |            | 5          |
| 监事会人数:    |                    |    |          |            | 3          |
| 高级管理人员人数: |                    |    |          |            | 3          |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长兼总经理高为人系公司控股股东、实际控制人，持有公司 50.49%的股权，是股东迅和投资的普通合伙人和执行事务合伙人，通过迅和投资间接持有公司股份为 4.54%。董事兼副总经理瞿劲，董事、副总经理、财务总监兼董事会秘书李德明，董事唐毓国，董事顾珂，监事会主席吴雨兴，监事刘粉珍和万霞为股东迅和投资的有限合伙人，除此外公司其他股东之间、董事、监事以及高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因    |
|----|------|------|------|---------|
| 顾珂 | 董事   | 新任   | 董事   | 原董事张勇离职 |

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

##### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

顾珂，男，1975年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

1994年9月-1998年8月，在上海理工大学商学院审计学毕业。

1998年9月-2021年3月就职于常州恒信会计师事务所有限公司，担任项目经理。

2021年1月-至今就职常州迅安科技股份有限公司，担任董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 20   | 19   |
| 销售人员    | 9    | 11   |
| 技术人员    | 22   | 22   |
| 财务人员    | 4    | 5    |
| 生产人员    | 109  | 116  |
| 员工总计    | 164  | 173  |

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2021年6月30日            | 2021年1月1日             |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          | (一)  | 936,982.23            | 9,032,823.77          |
| 结算备付金         |      |                       |                       |
| 拆出资金          |      |                       |                       |
| 交易性金融资产       | (二)  | 20,437,667.16         | 41,136,978.10         |
| 衍生金融资产        |      |                       |                       |
| 应收票据          |      |                       |                       |
| 应收账款          | (三)  | 44,762,003.68         | 33,430,714.96         |
| 应收款项融资        |      |                       |                       |
| 预付款项          | (四)  | 237,921.08            | 417,379.27            |
| 应收保费          |      |                       |                       |
| 应收分保账款        |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |      |                       |                       |
| 其他应收款         | (五)  | 12,046,854.14         | 13,502,946.10         |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            | (六)  | 38,248,837.20         | 34,215,819.16         |
| 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        |      |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>116,670,265.49</b> | <b>131,736,661.36</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |      |                       |                       |
| 债权投资          |      |                       |                       |
| 其他债权投资        |      |                       |                       |
| 长期应收款         |      |                       |                       |
| 长期股权投资        | (七)  | 1,036,068.77          | 768,830.33            |
| 其他权益工具投资      |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |      |                       |                       |
| 投资性房地产        |      |                       |                       |
| 固定资产          | (八)  | 8,913,455.37          | 9,834,075.66          |
| 在建工程          | (九)  | 128,860.62            | 10,377.36             |
| 生产性生物资产       |      |                       |                       |
| 油气资产          |      |                       |                       |
| 使用权资产         | (十)  | 868,496.74            |                       |
| 无形资产          | (十一) | 963,182.10            | 976,941.84            |

|                      |       |                |                |
|----------------------|-------|----------------|----------------|
| 开发支出                 |       |                |                |
| 商誉                   |       |                |                |
| 长期待摊费用               | (十二)  | 48,230.78      | 187,923.19     |
| 递延所得税资产              | (十三)  | 2,504,474.35   | 2,077,168.49   |
| 其他非流动资产              | (十四)  | 1,528,872.80   |                |
| <b>非流动资产合计</b>       |       | 15,991,641.53  | 13,855,316.87  |
| <b>资产总计</b>          |       | 132,661,907.02 | 145,591,978.23 |
| <b>流动负债：</b>         |       |                |                |
| 短期借款                 |       |                |                |
| 向中央银行借款              |       |                |                |
| 拆入资金                 |       |                |                |
| 交易性金融负债              |       | 36,030.00      |                |
| 衍生金融负债               |       |                |                |
| 应付票据                 |       |                |                |
| 应付账款                 | (十五)  | 33,865,858.11  | 28,536,428.12  |
| 预收款项                 |       |                |                |
| 合同负债                 | (十六)  | 1,483,824.15   | 4,536,141.13   |
| 卖出回购金融资产款            |       |                |                |
| 吸收存款及同业存放            |       |                |                |
| 代理买卖证券款              |       |                |                |
| 代理承销证券款              |       |                |                |
| 应付职工薪酬               | (十七)  | 4,310,233.83   | 5,355,459.27   |
| 应交税费                 | (十八)  | 6,404,259.71   | 6,507,802.83   |
| 其他应付款                | (十九)  | 47,862.09      | 2,721.14       |
| 其中：应付利息              |       |                |                |
| 应付股利                 |       |                |                |
| 应付手续费及佣金             |       |                |                |
| 应付分保账款               |       |                |                |
| 持有待售负债               |       |                |                |
| 一年内到期的非流动负债          | (二十)  | 361,969.64     |                |
| 其他流动负债               | (二十一) | 75,673.83      | 36,248.81      |
| <b>流动负债合计</b>        |       | 46,585,711.36  | 44,974,801.30  |
| <b>非流动负债：</b>        |       |                |                |
| 保险合同准备金              |       |                |                |
| 长期借款                 |       |                |                |
| 应付债券                 |       |                |                |
| 其中：优先股               |       |                |                |
| 永续债                  |       |                |                |
| 租赁负债                 | (二十二) | 511,380.13     |                |
| 长期应付款                |       |                |                |
| 长期应付职工薪酬             |       |                |                |
| 预计负债                 |       |                |                |
| 递延收益                 |       |                |                |
| 递延所得税负债              | (十三)  | 215,650.07     | 170,546.72     |
| 其他非流动负债              |       |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |       | 727,030.20     | 170,546.72     |
| <b>负债合计</b>          |       | 47,312,741.56  | 45,145,348.02  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |       |                |                |

|                          |       |                |                |
|--------------------------|-------|----------------|----------------|
| 股本                       | (二十三) | 35,000,000.00  | 35,000,000.00  |
| 其他权益工具                   |       |                |                |
| 其中：优先股                   |       |                |                |
| 永续债                      |       |                |                |
| 资本公积                     | (二十四) | 552,789.21     | 514,429.21     |
| 减：库存股                    |       |                |                |
| 其他综合收益                   |       |                |                |
| 专项储备                     | (二十五) | 577,953.17     |                |
| 盈余公积                     | (二十六) | 12,753,048.99  | 12,753,048.99  |
| 一般风险准备                   |       |                |                |
| 未分配利润                    | (二十七) | 36,465,374.09  | 52,179,152.01  |
| 归属于母公司所有者权益合计            |       | 85,349,165.46  | 100,446,630.21 |
| 少数股东权益                   |       |                |                |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |       | 85,349,165.46  | 100,446,630.21 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |       | 132,661,907.02 | 145,591,978.23 |

法定代表人：高为人

主管会计工作负责人：顾珂

会计机构负责人：刘娟芳

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2021年6月30日     | 2021年1月1日      |
|---------------|-----|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                |                |
| 货币资金          |     | 936,827.16     | 9,032,747.90   |
| 交易性金融资产       |     | 20,437,667.16  | 41,136,978.10  |
| 衍生金融资产        |     |                |                |
| 应收票据          |     |                |                |
| 应收账款          | (一) | 44,762,003.68  | 33,430,714.96  |
| 应收款项融资        |     |                |                |
| 预付款项          |     | 237,921.08     | 417,379.27     |
| 其他应收款         | (二) | 12,046,854.14  | 13,502,946.10  |
| 其中：应收利息       |     |                |                |
| 应收股利          |     |                |                |
| 买入返售金融资产      |     |                |                |
| 存货            |     | 38,248,837.20  | 34,215,819.16  |
| 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        |     |                |                |
| <b>流动资产合计</b> |     | 116,670,110.42 | 131,736,585.49 |
| <b>非流动资产：</b> |     |                |                |
| 债权投资          |     |                |                |
| 其他债权投资        |     |                |                |
| 长期应收款         |     |                |                |
| 长期股权投资        | (三) | 1,036,068.77   | 768,830.33     |
| 其他权益工具投资      |     |                |                |
| 其他非流动金融资产     |     |                |                |
| 投资性房地产        |     |                |                |

|                      |  |                |                |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| 固定资产                 |  | 8,913,455.37   | 9,834,075.66   |
| 在建工程                 |  | 128,860.62     | 10,377.36      |
| 生产性生物资产              |  |                |                |
| 油气资产                 |  |                |                |
| 使用权资产                |  | 868,496.74     |                |
| 无形资产                 |  | 963,182.10     | 976,941.84     |
| 开发支出                 |  |                |                |
| 商誉                   |  |                |                |
| 长期待摊费用               |  | 48,230.78      | 187,923.19     |
| 递延所得税资产              |  | 2,504,474.35   | 2,077,168.49   |
| 其他非流动资产              |  | 1,528,872.80   |                |
| <b>非流动资产合计</b>       |  | 15,991,641.53  | 13,855,316.87  |
| <b>资产总计</b>          |  | 132,661,751.95 | 145,591,902.36 |
| <b>流动负债：</b>         |  |                |                |
| 短期借款                 |  |                |                |
| 交易性金融负债              |  | 36,030.00      |                |
| 衍生金融负债               |  |                |                |
| 应付票据                 |  |                |                |
| 应付账款                 |  | 33,865,858.11  | 28,536,428.12  |
| 预收款项                 |  |                |                |
| 合同负债                 |  | 1,483,824.15   | 4,536,141.13   |
| 卖出回购金融资产款            |  |                |                |
| 应付职工薪酬               |  | 4,310,233.83   | 5,355,459.27   |
| 应交税费                 |  | 6,404,259.71   | 6,507,802.83   |
| 其他应付款                |  | 45,562.09      | 721.14         |
| 其中：应付利息              |  |                |                |
| 应付股利                 |  |                |                |
| 持有待售负债               |  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债          |  | 361,969.64     |                |
| 其他流动负债               |  | 75,673.83      | 36,248.81      |
| <b>流动负债合计</b>        |  | 46,583,411.36  | 44,972,801.30  |
| <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                 |  | 511,380.13     |                |
| 长期应付款                |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬             |  |                |                |
| 预计负债                 |  |                |                |
| 递延收益                 |  |                |                |
| 递延所得税负债              |  | 215,650.07     | 170,546.72     |
| 其他非流动负债              |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |  | 727,030.20     | 170,546.72     |
| <b>负债合计</b>          |  | 47,310,441.56  | 45,143,348.02  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                |                |
| 股本                   |  | 35,000,000.00  | 35,000,000.00  |
| 其他权益工具               |  |                |                |



|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 资本公积                     |  | 552,789.21            | 514,429.21            |
| 减：库存股                    |  |                       |                       |
| 其他综合收益                   |  |                       |                       |
| 专项储备                     |  | 577,953.17            |                       |
| 盈余公积                     |  | 12,753,048.99         | 12,753,048.99         |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | 36,467,519.02         | 52,181,076.14         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>85,351,310.39</b>  | <b>100,448,554.34</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | <b>132,661,751.95</b> | <b>145,591,902.36</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注    | 2021年1-6月      | 2020年1-6月     |
|-------------------------------|-------|----------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |       | 102,587,021.85 | 86,867,929.17 |
| 其中：营业收入                       | （二十八） | 102,587,021.85 | 86,867,929.17 |
| 利息收入                          |       |                |               |
| 已赚保费                          |       |                |               |
| 手续费及佣金收入                      |       |                |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |       | 73,317,151.71  | 58,506,608.77 |
| 其中：营业成本                       | （二十三） | 62,672,882.09  | 49,858,793.37 |
| 利息支出                          |       |                |               |
| 手续费及佣金支出                      |       |                |               |
| 退保金                           |       |                |               |
| 赔付支出净额                        |       |                |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |       |                |               |
| 保单红利支出                        |       |                |               |
| 分保费用                          |       |                |               |
| 税金及附加                         | （二十四） | 743,031.79     | 574,887.16    |
| 销售费用                          | （二十五） | 1,720,584.11   | 1,731,074.94  |
| 管理费用                          | （二十六） | 4,004,940.70   | 3,558,138.87  |
| 研发费用                          | （二十七） | 4,507,002.89   | 2,876,292.32  |
| 财务费用                          | （二十八） | -331,289.87    | -92,577.89    |
| 其中：利息费用                       |       | 17,168.14      |               |
| 利息收入                          |       | 431,164.71     | 1,041.63      |
| 加：其他收益                        | （二十九） | 36,880.81      | 7,844.43      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | （三十）  | 458,724.75     | 341,619.70    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |       | 267,238.44     |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |       |                |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |       |                |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |       |                |               |

|                              |       |               |               |
|------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）          |       | 282,659.06    |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）            |       | -2,542,418.31 | -721,623.48   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）            | （三十一） | -1,354,602.11 |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            |       |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>     |       | 26,151,114.34 | 27,989,161.05 |
| 加：营业外收入                      | （三十二） | 470.00        | 87,692.30     |
| 减：营业外支出                      | （三十三） | 2,747.47      | 3,125.79      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |       | 26,148,836.87 | 28,073,727.56 |
| 减：所得税费用                      | （三十四） | 3,362,614.79  | 3,779,232.73  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |       | 22,786,222.08 | 24,294,494.83 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润            |       |               |               |
| （一）按经营持续性分类：                 | -     | -             | -             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |       | 22,786,222.08 | 24,294,494.83 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |       |               |               |
| （二）按所有权归属分类：                 | -     | -             | -             |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |       |               |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |       | 22,786,222.08 | 24,294,494.83 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |       |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |       |               |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |       |               |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |       |               |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |       |               |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |       |               |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |       |               |               |
| （5）其他                        |       |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |       |               |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |       |               |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |       |               |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |       |               |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |       |               |               |

|                         |       |               |               |
|-------------------------|-------|---------------|---------------|
| (5) 现金流量套期储备            |       |               |               |
| (6) 外币财务报表折算差额          |       |               |               |
| (7) 其他                  |       |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |       |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>         |       | 22,786,222.08 | 24,294,494.83 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |       | 22,786,222.08 | 24,294,494.83 |
| (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）         | （三十五） | 0.65          | 0.69          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         | （三十五） | 0.65          | 0.69          |

法定代表人：高为人

主管会计工作负责人：顾珂

会计机构负责人：刘娟芳

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注  | 2021年1-6月      | 2020年1-6月     |
|-------------------------------|-----|----------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | （四） | 102,587,021.85 | 86,867,929.17 |
| 减：营业成本                        | （四） | 62,672,882.09  | 49,858,793.37 |
| 税金及附加                         |     | 743,031.79     | 574,887.16    |
| 销售费用                          |     | 1,720,584.11   | 1,731,074.94  |
| 管理费用                          |     | 4,004,940.70   | 3,558,138.87  |
| 研发费用                          |     | 4,507,002.89   | 2,876,292.32  |
| 财务费用                          |     | -331,510.67    | -92,577.89    |
| 其中：利息费用                       |     | 17,168.14      |               |
| 利息收入                          |     | 431,164.51     | 1,041.63      |
| 加：其他收益                        |     | 36,880.81      | 7,844.43      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | （五） | 458,724.75     | 341,619.70    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |     | 267,238.44     |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |     |                |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |     |                |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |     |                |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |     | 282,659.06     |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |     | -2,542,418.31  | -721,623.48   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |     | -1,354,602.11  |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |     |                |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |     | 26,151,335.14  | 27,989,161.05 |
| 加：营业外收入                       |     | 470.00         | 87,692.30     |
| 减：营业外支出                       |     | 2,747.47       | 3,125.79      |

|                        |  |               |               |
|------------------------|--|---------------|---------------|
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |  | 26,149,057.67 | 28,073,727.56 |
| 减：所得税费用                |  | 3,362,614.79  | 3,779,232.73  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |  | 22,786,442.88 | 24,294,494.83 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  | 22,786,442.88 | 24,294,494.83 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额          |  |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |  |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额        |  |               |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益     |  |               |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动       |  |               |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动       |  |               |               |
| 5.其他                   |  |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |  |               |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益      |  |               |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动         |  |               |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |  |               |               |
| 4.其他债权投资信用减值准备         |  |               |               |
| 5.现金流量套期储备             |  |               |               |
| 6.外币财务报表折算差额           |  |               |               |
| 7.其他                   |  |               |               |
| 六、综合收益总额               |  | 22,786,442.88 | 24,294,494.83 |
| 七、每股收益：                |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）         |  | 0.65          | 0.69          |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |  | 0.65          | 0.69          |

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2021年1-6月     | 2020年1-6月     |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <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        |    | 93,554,101.47 | 80,429,226.41 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |               |               |
| 向中央银行借款净增加额           |    |               |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |               |               |
| 收到再保险业务现金净额           |    |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额          |    |               |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |    |               |               |
| 拆入资金净增加额              |    |               |               |

|                           |       |                |               |
|---------------------------|-------|----------------|---------------|
| 回购业务资金净增加额                |       |                |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |       |                |               |
| 收到的税费返还                   |       | 1,493,076.00   | 2,024,157.80  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (三十六) | 105,851.12     | 94,495.10     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |       | 95,153,028.59  | 82,547,879.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 63,246,801.73  | 47,219,030.48 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |       |                |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |       |                |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |       |                |               |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |       |                |               |
| 拆出资金净增加额                  |       |                |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |       |                |               |
| 支付保单红利的现金                 |       |                |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 13,564,513.08  | 10,699,805.50 |
| 支付的各项税费                   |       | 4,818,750.10   | 2,949,215.25  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (三十六) | 3,276,908.55   | 2,891,852.99  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | 84,906,973.46  | 63,759,904.22 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | 10,246,055.13  | 18,787,975.09 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                |               |
| 收回投资收到的现金                 |       | 180,877,484.22 | 56,341,619.70 |
| 取得投资收益收到的现金               |       |                |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       |                |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |                |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |       |                |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       | 180,877,484.22 | 56,341,619.70 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 214,339.13     | 731,068.78    |
| 投资支付的现金                   |       | 159,793,294.26 | 50,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额                  |       |                |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       | 556,369.76     |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | 160,564,003.15 | 50,731,068.78 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | 20,313,481.07  | 5,610,550.92  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |       |                |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       |                |               |
| 取得借款收到的现金                 |       |                |               |
| 发行债券收到的现金                 |       |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |                |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       |                |               |
| 偿还债务支付的现金                 |       |                |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 38,500,000.00  | 17,500,000.00 |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 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            |  | 151,683.21     |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 38,651,683.21  | 17,500,000.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -38,651,683.21 | -17,500,000.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -129,024.27    | 84,190.03      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -8,221,171.28  | 6,982,716.04   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 9,032,823.77   | 3,632,556.58   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 811,652.49     | 10,615,272.62  |

法定代表人：高为人

主管会计工作负责人：顾珂

会计机构负责人：刘娟芳

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2021年1-6月      | 2020年1-6月     |
|---------------------------|----|----------------|---------------|
| <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            |    | 93,554,101.47  | 80,429,226.41 |
| 收到的税费返还                   |    | 1,493,076.00   | 2,024,157.80  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 105,550.92     | 94,495.10     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 95,152,728.39  | 82,547,879.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 63,246,801.73  | 47,219,030.48 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 13,564,513.08  | 10,699,805.50 |
| 支付的各项税费                   |    | 4,818,750.10   | 2,949,215.25  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 3,276,687.55   | 2,891,852.99  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 84,906,752.46  | 63,759,904.22 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 10,245,975.93  | 18,787,975.09 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |               |
| 收回投资收到的现金                 |    | 180,877,484.22 | 56,341,619.70 |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 180,877,484.22 | 56,341,619.70 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 214,339.13     | 731,068.78    |
| 投资支付的现金                   |    | 159,793,294.26 | 50,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 556,369.76     |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 160,564,003.15 | 50,731,068.78 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | 20,313,481.07  | 5,610,550.92  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |               |
| 取得借款收到的现金                 |    |                |               |
| 发行债券收到的现金                 |    |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |               |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                |                |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 38,500,000.00  | 17,500,000.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 151,683.21     |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 38,651,683.21  | 17,500,000.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -38,651,683.21 | -17,500,000.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -129,024.27    | 84,190.03      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -8,221,250.48  | 6,982,716.04   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 9,032,747.90   | 3,632,156.19   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 811,497.42     | 10,614,872.23  |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否   | 索引  |
|--|-------|-----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | √是 □否 | (一) |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | □是 √否 |     |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | □是 √否 |     |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | □是 √否 |     |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | □是 √否 |     |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | □是 √否 |     |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | □是 √否 |     |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | √是 □否 | (二) |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | □是 □否 |     |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 |     |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | □是 √否 |     |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | □是 √否 |     |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | □是 √否 |     |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | □是 √否 |     |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | □是 √否 |     |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | □是 √否 |     |
| 17. 是否存在预计负债                           | □是 √否 |     |

#### 附注事项索引说明:

(一) 财政部于2018年12月颁布修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”), 按照要求, 本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则, 执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

(二) 2021 年 5 月 12 日, 公司 2020 年年度股东大会审议通过公司 2020 年年度权益分派预案的议案。公司以本次分配方案股权登记日的股数为基数, 向全体股东每 10 股派人民币现金 11 元。本次权益分派权益登记日为 2021 年 5 月 21 日, 除权除息日为 2021 年 5 月 24 日。截止本报告期末, 公司 2020 年年度权益分派完成。



## （二） 财务报表项目附注

# 常州迅安科技股份有限公司 二〇二一年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### （一）公司概况

常州迅安科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由高为人、瞿劲、吴雨兴和李德明发起设立，于 2015 年 8 月 27 日在常州市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有注册号为 91320400728020610C 的企业法人营业执照。截至期末，公司注册资本 3,500 万元，股份总数 3,500 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 12 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司经营范围：光、机电技术的开发及服务；光学、电气及一体化产品、焊割产品、防护产品及零部件的制造、加工、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

本公司属其他电子设备制造行业。

主要产品：电焊防护面罩和电动送风过滤式呼吸器及其配件。

本公司的实际控制人为高为人。

本财务报表已经公司全体董事于 2021 年 8 月 25 日批准对外报出。

#### （二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开

发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》  
的相关规定编制。

## （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政  
策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映  
了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月  
的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合  
并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）  
在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产  
账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，  
调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整  
留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报

表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
  - ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
  - iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
  - iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。
- 各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控

制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## （九）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，

金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
  - 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。
- 本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
  - 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。
- 对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认证据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

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



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

#### 4、金融负债终止确认

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

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

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

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

#### 5、资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理

且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响

的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被

投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算

进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## （十二）固定资产

### 1、固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5      | 4.75       |
| 固定资产装修 | 年限平均法 | 3       | 0      | 33.33      |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-10    | 5      | 9.50-19.00 |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4       | 5      | 23.75      |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3       | 5      | 31.67      |

## 3、固定资产处置

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

### （十三）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### （十四）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命 | 摊销方法  | 残值率 | 依据        |
|-------|--------|-------|-----|-----------|
| 土地使用权 | 50 年   | 平均年限法 | 无残值 | 土地证登记使用年限 |

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## （十五）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能



够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （十六）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括厂区道路、排水改造、彩钢板雨棚。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

| 项目        | 摊销方法     | 摊销年限 |
|-----------|----------|------|
| 厂区道路、排水改造 | 受益期内平均摊销 | 3 年  |
| 彩钢板雨棚、车棚  | 受益期内平均摊销 | 3 年  |

#### （十七）合同负债

##### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### （十八）职工薪酬

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

## 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系

计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （十九）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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。

### （二十）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## （二十一）收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已

确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

## 2、 具体原则

销售商品收入（在某一时点确认收入）

公司主要销售各类电焊防护面罩及电动送风过滤式呼吸器及其配件。客户取得商品控制权的时点如下：

（1）内销：

①公司送货或客户自提：公司已根据合同约定将产品交付给客户，客户

或其

委托提货人对货物进行检验，检验合格后签署送货单。公司于客户签署送货单时确认收入。

②电商业务：客户通过网上平台向公司下单，公司收到客户订单后发货，客户确认收货无异议时确认收入。

(2) 外销：

公司与客户签订销售合同，在货物已发出的情况下分不同的贸易模式分别确认收入。采用 FOB、CIF 或 CNF 贸易条款的，公司已根据合同约定将货物报关装船，以货物越过船舷后获得货运提单，且客户已取得相关商品控制权时确认收入；采用 EXW 贸易条款的，公司根据合同或订单的要求将货物交给客户指定的承运人时确认销售收入。

**3、公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。**

## **2020 年 1 月 1 日前的会计政策**

### **1、 销售商品收入确认的一般原则**

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## **(二十二) 合同成本**

### **自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策**

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

- 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十三）政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2、确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款



抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## （二十五）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 1、本公司作为承租人

### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

- 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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，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。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

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

- 该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；
- 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。

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：

- 假如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；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### (3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

## （二十四）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月颁布修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》

（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），按照要求，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

## 2、重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### （一）主要税种和税率

| 税种      | 计税依据  | 税率      |
|---------|---|---------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%     |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 7%      |
| 教育费附加   | 按免抵税额与应缴流转税额合计额计征                                       | 3%      |
| 地方教育费附加 | 按免抵税额与应缴流转税额合计额计征                                       | 2%      |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 15%,25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 常州迅安科技股份有限公司 | 15%   |
| 常州迅赛贸易有限公司   | 25%   |

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

#### 1、明细情况

| 项目            | 期末余额       | 年初余额         |
|---------------|------------|--------------|
| 库存现金          | 122,010.08 | 115,166.33   |
| 银行存款          | 689,642.41 | 8,917,657.44 |
| 其他货币资金        | 125,329.74 |              |
| 合计            | 936,982.23 | 9,032,823.77 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |            |              |

2、期末货币资金余额无抵押、冻结等限制变现或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额          | 年初余额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 20,437,667.16 | 41,136,978.10 |
| 其中：非保本浮动收益型理财产品        | 20,437,667.16 | 41,136,978.10 |
| 合计                     | 20,437,667.16 | 41,136,978.10 |



(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额          |        |              |          |               | 年初余额          |        |              |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               | 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  |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 47,219,617.01 | 100%   | 2,457,613.33 | 5.20%    | 44,762,003.68 | 35,382,981.75 | 100    | 1,952,266.79 | 5.52     | 33,430,714.96 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 合计                    | 47,219,617.01 | 100.00 | 2,457,613.33 | 5.20%    | 44,762,003.68 | 35,382,981.75 | 100    | 1,952,266.79 | 5.52     | 33,430,714.96 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 47,040,215.27 | 2,352,010.76 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 2,060.28      | 206.03       | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 102,778.46    | 30,833.54    | 30.00    |
| 3 至 4 年 |               |              |          |
| 4 至 5 年 |               |              |          |
| 5 年以上   | 74,563.00     | 74,563.00    | 100.00   |
| 合计      | 47,219,617.01 | 2,457,613.33 | 5.20     |

确定该组合依据的说明：账龄分析法。

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况本期计提坏账准备金 505,346.54 元。

3、本期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额          |                    |              |
|------|---------------|--------------------|--------------|
|      | 应收账款          | 占应收账款合<br>计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 第一名  | 8,581,678.62  | 18.17              | 429,083.93   |
| 第二名  | 8,226,589.80  | 17.42              | 411,329.49   |
| 第三名  | 7,655,715.67  | 16.21              | 382,785.78   |
| 第四名  | 5,625,671.77  | 11.91              | 281,283.59   |
| 第五名  | 2,616,937.67  | 5.54               | 130,846.88   |
| 合计   | 32,706,593.53 | 69.26              | 1,635,329.68 |

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额       |        | 年初余额       |        |
|-------|------------|--------|------------|--------|
|       | 账面余额       | 比例(%)  | 账面余额       | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 237,921.08 | 100.00 | 417,379.27 | 100.00 |
| 合计    | 237,921.08 | 100.00 | 417,379.27 | 100.00 |

2、无账龄超过一年的重要预付账款。

3、按预付对象归集的期末主要余额预付款情况

| 预付对象 | 期末余额       | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|------------|--------------------|
| 第一名  | 57,715.00  | 24.26%             |
| 第二名  | 35,000.00  | 14.71%             |
| 第三名  | 28,500.00  | 11.98%             |
| 第四名  | 13,956.42  | 5.87%              |
| 第五名  | 10,383.29  | 4.36%              |
| 合计   | 145,554.71 | 61.18%             |

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

| 种类                     | 期末余额          |        |               |          |               | 年初余额          |        |              |          |               |
|------------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               | 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  | 22,765,194.15 | 100    | 10,718,340.01 | 47.08    | 12,046,854.14 | 22,184,214.34 | 100    | 8,681,268.24 | 39.13    | 13,502,946.10 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |               |          |               |               |        |              |          |               |
| 合计                     | 22,765,194.15 | 100    | 10,718,340.01 | 47.08    | 12,046,854.14 | 22,184,214.34 | 100    | 8,681,268.24 | 39.13    | 13,502,946.10 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄    | 期末余额          |               |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|
|       | 其他应收款         | 坏账准备          | 计提比例 (%)      |
| 1 年以内 | 2,510,763.34  | 125,538.17    | 2,385,225.17  |
| 1-2 年 | 3,408,541.50  | 340,854.15    | 3,067,687.35  |
| 2-3 年 | 4,603,213.34  | 1,380,964.00  | 3,222,249.34  |
| 3-4 年 | 4,923,958.44  | 2,461,979.22  | 2,461,979.22  |
| 4-5 年 | 4,548,565.28  | 3,638,852.22  | 909,713.06    |
| 5 年以上 | 2,770,152.25  | 2,770,152.25  |               |
| 合计    | 22,765,194.15 | 10,718,340.01 | 12,046,854.14 |

确定该组合依据的说明：账龄分析法。

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况本期计提坏账准备金额 2,037,071.77 元

3、本期无实际核销的其他应收款情况。

4、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额        | 年初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 个人暂借款 | 22,086,929.32 | 21,067,787.60 |
| 出口退税  | 591,664.83    | 1,106,426.74  |
| 押金    | 86,600.00     | 10,000.00     |
| 社会保险金 |               |               |
| 合计    | 22,765,194.15 | 22,184,214.34 |

5、按欠款方归集的期末主要其他应收款余额情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|------|------|---------------|--|----------------------|--------------|
| 李德明  | 暂借款  | 17,780,436.08 | 1年以内1,316,319.30元<br>1-2年2,678,761.60元<br>2-3年4,018,006.38元<br>3-4年3,875,565.87元<br>4-5年3,697,053.80元<br>5年以上2,194,729.13元 | 78.10%               | 8,629,249.14 |
| 瞿劲   | 暂借款  | 4,251,493.24  | 1年以内471,179.21元<br>1-2年729,779.90元<br>2-3年575,206.96元  | 18.68%               | 2,049,927.63 |

常州迅安科技股份有限公司  
 2021 年半年度报告  
 财务报表附注

|           |      |               |   |        |               |
|-----------|------|---------------|---|--------|---------------|
|           |      |               | 3-4年1,048,392.57元<br>4-5年851,511.48元<br>5年以上575,423.12元 |        |               |
| 常州市武进区税务局 | 出口退税 | 591,664.83    | 一年以内  | 2.60%  | 29,583.24     |
| 京东        | 保证金  | 50,000.00     | 一年以内  | 0.22%  | 2,500.00      |
| 合计        |      | 22,673,594.15 |   | 99.60% | 10,711,260.01 |

- 6、期末无涉及政府补助的应收款项。  
7、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。  
8、期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

| 项目     | 期末余额          |              |               | 年初余额          |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料    | 21,374,015.22 | 3,121,692.93 | 18,252,322.29 | 20,615,745.48 | 2,924,663.63 | 17,691,081.85 |
| 发出商品   | 1,069,544.80  |              | 1,069,544.80  | 1,588,474.37  |              | 1,588,474.37  |
| 委托加工物资 | 3,279,763.22  | 80,836.82    | 3,198,926.40  | 4,007,288.73  | 289,591.21   | 3,717,697.52  |
| 在产品    | 5,069,399.15  | 62,000.20    | 5,007,398.95  | 3,794,801.19  |              | 3,794,801.19  |
| 库存商品   | 10,958,627.11 | 237,982.35   | 10,720,644.76 | 7,423,764.23  |              | 7,423,764.23  |
| 合计     | 41,751,349.50 | 3,502,512.30 | 38,248,837.20 | 37,430,074.00 | 3,214,254.84 | 34,215,819.16 |

(七) 长期股权投资

| 被投资单位     | 年初余额       | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |    | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------|------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|----|--------------|----------|----------|
|           |            | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 |              |          |          |
| 联营企业：     |            |        |      |             |          |        |             |    |              |          |          |
| 洛克曼有限责任公司 | 768,830.33 |        |      | 267,238.44  |          |        |             |    | 1,036,068.77 |          |          |
| 小计        | 768,830.33 |        |      | 267,238.44  |          |        |             |    | 1,036,068.77 |          |          |

(八) 固定资产

1、固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物       | 固定资产装修       | 机器设备         | 电子设备         | 运输设备         | 合计            |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值    |              |              |              |              |              |               |
| (1) 年初余额   | 9,055,924.86 | 2,459,900.28 | 7,791,260.65 | 1,620,106.80 | 1,229,081.01 | 22,156,273.60 |
| (2) 本期增加金额 |              |              | 83,716.82    |              |              | 83,716.82     |
| —购置        |              |              |              |              |              |               |
| (3) 本期减少金额 |              |              |              |              |              |               |
| —处置或报废     |              |              |              |              |              |               |
| (4) 期末余额   | 9,055,924.86 | 2,459,900.28 | 7,874,977.47 | 1,620,106.80 | 1,229,081.01 | 22,239,990.42 |



| 项目         | 房屋及建筑物       | 固定资产装修       | 机器设备         | 电子设备         | 运输设备         | 合计            |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 2. 累计折旧    |              |              |              |              |              |               |
| (1) 年初余额   | 2,359,974.35 | 1,806,106.06 | 6,151,848.85 | 814,071.95   | 1,190,196.73 | 12,322,197.94 |
| (2) 本期增加金额 | 215,078.16   | 353,599.68   | 225,223.19   | 210,436.08   |              | 1,004,337.11  |
| —计提        | 215,078.16   | 353,599.68   | 225,223.19   | 210,436.08   |              | 1,004,337.11  |
| (3) 本期减少金额 |              |              |              |              |              |               |
| —处置或报废     |              |              |              |              |              |               |
| (4) 期末余额   | 2,575,052.51 | 2,159,705.74 | 6,377,072.04 | 1,024,508.03 | 1,190,196.73 | 13,326,535.05 |
| 3. 减值准备    |              |              |              |              |              |               |
| (1) 年初余额   |              |              |              |              |              |               |
| (2) 本期增加金额 |              |              |              |              |              |               |
| —计提        |              |              |              |              |              |               |
| (3) 本期减少金额 |              |              |              |              |              |               |
| —处置或报废     |              |              |              |              |              |               |
| (4) 期末余额   |              |              |              |              |              |               |
| 4. 账面价值    |              |              |              |              |              |               |
| (1) 期末账面价值 | 6,480,872.35 | 300,194.54   | 1,497,905.43 | 595,598.77   | 38,884.28    | 8,913,455.37  |
| (2) 年初账面价值 | 6,695,950.51 | 653,794.22   | 1,639,411.80 | 806,034.85   | 38,884.28    | 9,834,075.66  |

- 2、期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、本期无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、本期无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、本期无办妥产权证书的固定资产情况。

#### (九) 在建工程

##### 1、在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额       | 年初余额      |
|------|------------|-----------|
| 在建工程 | 128,860.62 | 10,377.36 |
| 工程物资 |            |           |
| 合计   | 128,860.62 | 10,377.36 |

##### 2、在建工程情况

| 项目   | 期末余额       |      |            | 上年年末余额    |      |           |
|------|------------|------|------------|-----------|------|-----------|
|      | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      |
| 三期工程 | 128,860.62 |      | 128,860.62 | 10,377.36 |      | 10,377.36 |
| 合计   | 128,860.62 |      | 128,860.62 | 10,377.36 |      | 10,377.36 |

- 4、 本期重要的在建工程项目：三期厂房建设工程。

- 4、本期无计提在建工程减值准备情况。

#### (十) 无形资产

##### 1、无形资产情况

| 项目         | 土地使用权        | 合计           |
|------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值    | 1,375,974.26 | 1,375,974.26 |
| (1) 年初余额   |              |              |
| (2) 本期增加金额 |              |              |
| —购置        |              |              |
| (3) 本期减少金额 |              |              |
| —处置        |              |              |
| (4) 期末余额   | 1,375,974.26 | 1,375,974.26 |
| 2. 累计摊销    |              |              |

| 项目         | 土地使用权      | 合计         |
|------------|------------|------------|
| (1) 年初余额   | 399,032.42 | 399,032.42 |
| (2) 本期增加金额 | 13,759.74  | 13,759.74  |
| — 计提       |            |            |
| (3) 本期减少金额 |            |            |
| — 处置       |            |            |
| (4) 期末余额   | 412,792.16 | 412,792.16 |
| 3. 减值准备    |            |            |
| (1) 年初余额   |            |            |
| (2) 本期增加金额 |            |            |
| — 计提       |            |            |
| (3) 本期减少金额 |            |            |
| — 处置       |            |            |
| (4) 期末余额   |            |            |
| 4. 账面价值    |            |            |
| (1) 期末账面价值 | 963,182.10 | 963,182.10 |
| (2) 年初账面价值 | 976,941.84 | 976,941.84 |

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

## 2、期末无未办妥产权证书的土地使用权。

### (十一) 长期待摊费用

| 项目        | 期初余额       | 本期增加额 | 本期摊销额      | 其他减少额 | 期末余额      |
|-----------|------------|-------|------------|-------|-----------|
| 彩钢板雨棚     | 27,874.81  |       | 20,906.16  |       | 6,968.65  |
| 厂区道路、排水改造 | 93,435.74  |       | 88,041.89  |       | 5,393.85  |
| 车棚        | 66,612.64  |       | 30,744.36  |       | 35,868.28 |
| 合计        | 187,923.19 |       | 139,692.41 |       | 48,230.78 |

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额          |              | 年初余额         |            |
|--------|---------------|--------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 16,696,495.67 | 2,504,474.35 | 2,038,616.58 | 305,792.49 |
| 合计     | 16,696,495.67 | 2,504,474.35 | 2,038,616.58 | 305,792.49 |

2、未经抵销的递延所得税负债

| 项目            | 期末余额         |            | 年初余额         |            |
|---------------|--------------|------------|--------------|------------|
|               | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 1,437,667.13 | 215,650.07 | 1,136,978.10 | 170,546.72 |
| 合计            | 1,437,667.13 | 215,650.07 | 1,136,978.10 | 170,546.72 |

(十三) 应付账款

1、应付账款列示：

| 项目      | 期末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 应付材料费   | 29,286,883.10 | 25,581,890.99 |
| 应付加工费   | 3,566,203.28  | 2,215,790.23  |
| 应付设备工程款 |               |               |
| 应付运费    | 868,750.90    | 537,035.98    |
| 其他      | 144,020.83    | 201,710.92    |
| 合计      | 33,865,858.11 | 28,536,428.12 |

2、无账龄超过一年的重要应付账款。

(十四) 合同负债

1、合同负债情况

| 项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 1,483,824.15 | 4,521,703.33 |
| 1—2 年 |              | 53.10        |
| 2—3 年 |              | 35.40        |
| 3 年以上 |              | 14,349.30    |
| 合计    | 1,483,824.15 | 4,536,141.13 |

### (十五) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

| 项目           | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 5,355,459.27 | 11,855,383.56 | 12,900,609.00 | 4,310,233.83 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 615,244.08    | 615,244.08    |              |
| 辞退福利         |              | 48,660.00     | 48,660.00     |              |
| 合计           | 5,355,459.27 | 12,519,287.64 | 13,564,513.08 | 4,310,233.83 |

#### 2、短期薪酬列示

| 项目              | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,576,634.73 | 10,510,652.62 | 11,794,143.84 | 2,293,143.51 |
| (2) 职工福利费       |              | 327,877.63    | 327,877.63    |              |
| (3) 社会保险费       |              | 362,255.54    | 362,255.54    |              |
| 其中：医疗保险费        |              | 298,815.26    | 298,815.26    |              |
| 工伤保险费           |              | 33,557.62     | 33,557.62     |              |
| 生育保险费           |              | 29,882.66     | 29,882.66     |              |
| (4) 住房公积金       |              | 308,987.00    | 308,987.00    |              |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 1,778,824.54 | 345,610.77    | 107,344.99    | 2,017,090.32 |
| 合计              | 5,355,459.27 | 11,855,383.56 | 12,900,609.00 | 4,310,233.83 |

#### 3、设定提存计划列示

| 项目     | 年初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 |      | 596,600.32 | 596,600.32 |      |
| 失业保险费  |      | 18,643.76  | 18,643.76  |      |
| 合计     |      | 615,244.08 | 615,244.08 |      |

(十六) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 878,024.36   | 1,728,971.67 |
| 企业所得税   | 5,255,384.00 | 4,561,059.15 |
| 个人所得税   | 20,785.52    | 16,922.09    |
| 城市维护建设税 | 123,464.91   | 93,308.42    |
| 房产税     | 24,576.30    | 24,576.30    |
| 教育费附加   | 52,913.59    | 39,989.40    |
| 地方教育费附加 | 35,275.61    | 26,659.49    |
| 土地使用税   | 10,797.00    | 10,797.00    |
| 印花税     | 2,904.80     | 5,390.70     |
| 环境保护税   | 128.61       | 128.61       |
| 合计      | 6,404,254.70 | 6,507,802.83 |

(十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

| 项目          | 期末余额      | 年初余额     |
|-------------|-----------|----------|
| 社会劳动保险费、公积金 | 7,567.07  | 721.14   |
| 咨询服务用       | 37,995.02 |          |
| 其他代垫费用      | 2,300.00  | 2,000.00 |
| 合计          | 47,862.09 | 2,721.14 |

2、本期无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十八) 其他流动负债

| 项目     | 期末余额      | 期初余额      |
|--------|-----------|-----------|
| 待转销项税额 | 75,673.83 | 36,248.81 |

### (十九) 股本

| 项目   | 年初余额          | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-----------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股            | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 35,000,000.00 |                 |    |       |    |    | 35,000,000.00 |

### (二十) 资本公积

| 项目     | 年初余额       | 本期增加      | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|-----------|------|------------|
| 股本溢价   | 427,675.88 |           |      | 427,675.88 |
| 其他资本公积 | 86,753.33  | 38,360.00 |      | 125,113.33 |
| 合计     | 514,429.21 | 38,360.00 |      | 552,789.21 |

### (二十一) 盈余公积

| 项目     | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 12,753,048.99 |      |      | 12,753,048.99 |
| 合计     | 12,753,048.99 |      |      | 12,753,048.99 |

### (二十二) 未分配利润

| 项目                | 本期            |
|-------------------|---------------|
| 年初未分配利润           | 52,179,152.01 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 22,786,222.08 |
| 减：提取法定盈余公积        |               |
| 应付普通股股利           | 38,500,000.00 |
| 期末未分配利润           | 36,465,374.09 |

其他说明：本期经 2021 年 5 月 12 日公司 2020 年年度股东大会决议，向全体股东每 10 股派送现金股利 11 元（含税），减少未分配利润 38,500,000.00 元。

### (二十三) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                  | 上期发生额         |               |
|------|----------------|------------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本               | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 102,587,021.85 | 62,672,882.09    | 86,867,929.17 | 49,858,793.37 |
| 合计   | 102,587,021.85 | 81,62,672,882.09 | 86,867,929.17 | 49,858,793.37 |

#### (二十四) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 378,948.27 | 281,664.10 |
| 教育费附加   | 162,406.38 | 120,713.31 |
| 地方教育费附加 | 108,270.92 | 80,475.54  |
| 房产税     | 49,152.60  | 49,152.60  |
| 土地使用税   | 21,594.00  | 21,594.00  |
| 环保税     | 257.22     | 128.61     |
| 印花税     | 22,402.40  | 21,159.00  |
| 合计      | 743,031.79 | 574,887.16 |

#### (二十五) 销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 941,595.25   | 639,132.86   |
| 运输费   |              | 725,248.48   |
| 折旧及摊销 | 25,507.90    |              |
| 业务宣传费 | 133,663.46   | 62,781.22    |
| 业务招待费 | 8,049.72     | 57,628.31    |
| 差旅费   | 6,579.00     | 187.00       |
| 股份支付  | 23,660.00    |              |
| 其他    | 581,528.78   | 246,097.07   |
| 合计    | 1,720,584.11 | 1,731,074.94 |

#### (二十六) 管理费用

| 项目    | 本期发生额           | 上期发生额        |
|-------|-----------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,403,115.53    | 1,783,658.38 |
| 中介费用  | 443,345.55      | 376,969.58   |
| 折旧及摊销 | 391,986.83      | 420,253.60   |
| 认证费   | 82,826.44       | 3,773.58     |
| 办公费   | 140,501.61      | 100,202.18   |
| 差旅费   | 78,138.76       | 63,060.58    |
| 业务招待费 | 268,646.56      | 256,738.51   |
| 股份支付  | 82<br>14,700.00 |              |
| 其他    | 181,679.42      | 553,482.46   |
| 合计    | 4,004,940.70    | 3,558,138.87 |



(二十七) 研发费用

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 研发费用 | 4,507,002.89 | 2,876,292.32 |
| 合计   | 4,507,002.89 | 2,876,292.32 |

(二十八) 财务费用

| 类别          | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-------------|-------------|-------------|
| 利息费用        | 17,168.14   |             |
| 其中：租赁负债利息费用 | 17,168.14   |             |
| 减：利息收入      | 431,164.71  | 1,041.63    |
| 汇兑损益        | 59,652.89   | -113,428.65 |
| 其他          | 23,053.81   | 21,892.39   |
| 合计          | -331,289.87 | -92,577.89  |

(二十九) 其他收益

| 项目         | 本期金额      | 上期金额     |
|------------|-----------|----------|
| 代扣个人所得税手续费 | 6,880.81  | 7,844.43 |
| 政府补助       | 30,000.00 |          |
| 合计         | 36,880.81 | 7,844.43 |

(三十) 投资收益

| 项目               | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | 267,238.44 |            |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 191,486.31 | 341,619.70 |
| 合计               | 458,724.75 | 341,619.70 |

(三十一) 信用减值损失

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------|--------------|------------|
| 坏账损失 | 2,542,418.31 | 721,623.48 |
| 合计   | 2,542,418.31 | 721,623.48 |

### (三十二) 营业外收入

| 项目   | 本期发生额  | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------|-----------|---------------|
| 政府补助 | 470.00 | 87,692.30 |               |
| 合计   | 470.00 | 87,692.30 |               |

计入营业外收入的政府补助：

| 补助项目                      | 本期发生额  | 上期发生额     | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|--------|-----------|-------------|
| 2019 年上半年商务发展专项资金开拓国际市场申报 |        | 12,800.00 | 与收益相关       |
| 科技发展财政奖励                  | 470.00 | 74,892.30 | 与收益相关       |
| 合计                        | 470.00 | 87,692.30 |             |

### (三十三) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额    | 上期发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|----------|----------|---------------|
| 其他 | 2,747.47 | 3,125.79 |               |
| 合计 | 2,747.47 | 3,125.79 |               |

### (三十四) 所得税费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 3,744,817.30 | 3,887,476.25 |
| 递延所得税费用 | -382,202.51  | -108,243.52  |
| 合计      | 3,362,614.79 | 3,779,232.73 |

### (三十五) 每股收益

#### 1. 基本每股收益

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

| 项目                | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 22,786,222.08 | 24,294,494.83 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 35,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 基本每股收益            | 0.65          | 0.69          |
| 其中：持续经营基本每股收益     | 0.65          | 0.69          |
| 终止经营基本每股收益        |               |               |

#### 2. 稀释每股收益

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

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 22,786,222.08 | 24,294,494.83 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）  | 35,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 稀释每股收益                | 0.65          | 0.69          |
| 其中：持续经营稀释每股收益         | 0.65          | 0.69          |
| 终止经营稀释每股收益            |               |               |

### (三十六) 现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额     |
|---------|------------|-----------|
| 个税手续费返还 | 6,880.81   | 7,844.43  |
| 政府补助    | 30,470.00  | 87,692.30 |
| 利息收入    | 23,359.36  | -1,041.63 |
| 其他往来款   | 45,140.95  |           |
| 合计      | 105,851.12 | 94,495.10 |

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 研发费用  | 1,091,291.21 | 678,662.45   |
| 运输费   |              | 908,253.60   |
| 中介费用  | 443,345.55   | 446,969.58   |
| 认证费   | 633,306.94   | 3,773.58     |
| 办公费用  | 200,445.93   | 123,154.47   |
| 差旅费   | 91,061.63    | 63,247.58    |
| 业务宣传费 | 125,163.46   | 62,781.22    |
| 业务招待费 | 289,515.28   | 314,366.82   |
| 其他    | 402,778.55   | 290,643.69   |
| 合计    | 3,276,908.55 | 2,891,852.99 |

## (三十七) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |               |               |
| 净利润                              | 22,786,222.08 | 24,294,494.83 |
| 加：信用减值准备                         | 2,542,418.31  | 721,623.48    |
| 资产减值准备                           | 1,354,602.11  |               |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,004,337.11  | 923,094.38    |
| 使用权资产折旧                          | 139,368.10    |               |
| 无形资产摊销                           | 13,759.74     | 15,174.84     |
| 长期待摊费用摊销                         | 139,692.41    | 259,654.87    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |               |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |               |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -282,659.06   | -341,619.70   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -261,612.94   | -113,428.65   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -458,724.75   |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -427,305.86   | -108,243.52   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 45,103.35     |               |

| 补充资料                       | 本期金额           | 上期金额          |
|----------------------------|----------------|---------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列）           | -5,387,620.15  | -3,086,220.84 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）      | -11,274,015.16 | -7,401,562.42 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）      | -303,823.33    | 3,625,007.82  |
| 其他                         | 616,313.17     |               |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 10,246,055.13  | 18,787,975.09 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b> |                |               |
| 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                   |                |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>     |                |               |
| 现金的期末余额                    | 811,652.49     | 10,615,272.62 |
| 减：现金的期初余额                  | 9,032,823.77   | 3,632,556.58  |
| 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               | -8,221,171.28  | 6,982,716.04  |

## 2、本期无取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

### 3、现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额       | 年初余额         |
|----------------|------------|--------------|
| 现金             | 811,652.49 | 9,032,823.77 |
| 其中：库存现金        | 121,855.02 | 115,166.33   |
| 可随时用于支付的银行存款   | 689,797.47 | 8,917,657.44 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |            |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |            |              |
| 存放同业款项         |            |              |
| 拆放同业款项         |            |              |
| 二、现金等价物        |            |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |            |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 811,652.49 | 9,032,823.77 |

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并事项。

### (二) 同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并事项。

### (三) 反向购买

报告期内未发生反向购买事项。

### (四) 处置子公司

报告期内未发生处置子公司事项。

### (五) 其他原因的合并范围变动

本公司 2017 年 8 月投资设立常州迅赛贸易有限公司，持有该公司 100% 的股权，对其拥有控制权，故自拥有控制权之日起将其纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 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 |      |
| 常州迅赛贸易有限公司 | 常州    | 常州  | 批发业  | 100.00  |    | 设立   |

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、联营企业：

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|---------|----|---------------------|
|             |       |     |      | 直接      | 间接 |                     |
| 洛克曼有限责任公司   | 意大利   | 意大利 | 贸易往来 | 30      |    | 权益法                 |

## 2、不重要联营企业的汇总财务信息：

|                 | 期末余额/本期发生额   | 年初余额/上期发生额 |
|-----------------|--------------|------------|
| 联营企业：           |              |            |
| 洛克曼有限责任公司       |              |            |
| 投资账面价值合计        | 1,036,068.77 | 768,830.33 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              |            |
| —净利润            |              |            |
| —其他综合收益         |              |            |
| —综合收益总额         |              |            |

## 3、联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明。

无。

### (三) 本期无重要的共同经营。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会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，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司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。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额

外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## (二) 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，主要包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司本年度未向银行大额借款或发行债券，利率风险影响较小。

### (2) 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外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产有关。本公司出口销售客户位于境外，且主要以美元计价。本公司从公司的自身入手，充分的提高国际贸易销售人员自身的能力和素质，通过加大信息的投入，对于汇率做出一个独立的判断，同时在公司中树立起一个合理的风险管理观念，确定自己最有优势的产品来进行国际贸易。

### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司权益投资。

## (三) 流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。



## 九、关联方及关联交易

### （一）本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人高为人。高为人直接持有本公司 50.49% 股份，同时持有本公司另一股东常州迅和投资管理合伙企业（有限合伙）39.69% 股份且为唯一普通合伙人，常州迅和投资管理合伙企业（有限合伙）持有本公司 11.43% 股份，故高为人直接加间接合计对本公司的持股比例为 55.02%，拥有代表本公司 61.92% 的表决权的股份，为公司的实际控制人。

### （二）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|-----------|--------|
| 洛克曼有限责任公司 | 联营企业   |

### （三）其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司的关系      |
|-----------------|-------------------|
| 常州驰佳模塑有限公司      | 受股东吴雨兴控制          |
| 常州文晟电器有限公司      | 受实际控制人之关系密切家庭成员控制 |
| 常州市五环建筑装饰材料有限公司 | 受实际控制人之关系密切家庭成员控制 |

### （四）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------|--------------|--------------|
| 常州驰佳模塑有限公司 | 原材料    | 7,745,609.55 | 5,614,543.73 |
| 常州文晟电器有限公司 | 原材料    |              | 146,858.03   |
| 合计         |        | 7,745,609.55 | 5,761,401.76 |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方       | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------|--------|------------|------------|
| 洛克曼有限责任公司 | 产成品    | 297,111.94 | 261,759.80 |

2、本期关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额       | 起始日      | 到期日       | 说明   |
|-----|------------|----------|-----------|------|
| 拆出  |            |          |           |      |
| 李德明 | 556,369.76 | 2021/1/1 | 2021/6/30 | 资金往来 |

3、关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----------|--------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,051,553.50 | 508,692.00 |

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

| 项目名称  | 关联方       | 期末余额       |           | 年初余额       |           |
|-------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|
|       |           | 账面余额       | 坏账准备      | 账面余额       | 坏账准备      |
| 应收账款： |           |            |           |            |           |
|       | 洛克曼有限责任公司 | 446,868.37 | 22,343.42 | 597,477.59 | 19,787.92 |

2、应付项目

| 项目名称  | 关联方        | 期末账面余额       | 年初账面余额       |
|-------|------------|--------------|--------------|
| 应付账款： |            |              |              |
|       | 常州驰佳模塑有限公司 | 4,999,675.46 | 3,447,013.52 |
|       | 常州文晟电器有限公司 | 10,000.00    | 10,000.00    |

十、政府补助

(一) 本期无与资产相关的政府补助。

(二) 与收益相关的政府补助

| 种类         | 金额        | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |           | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|------------|-----------|----------------------|-----------|----------------------|
|            |           | 本期发生额                | 上期发生额     |                      |
|            |           | 开拓国际市场补助             |           |                      |
| 科技发展计划项目补助 | 470.00    | 31,992.30            |           |                      |
| 劳动就业补贴     | 30,000.00 |                      |           |                      |
| 小计         |           | 30,470.00            | 87,692.30 |                      |

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

资产负债表日无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

资产负债表日无需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

无

## 十三、其他重要事项

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额          |        |              |          |               | 年初余额          |        |              |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               | 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  |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 47,219,617.01 | 100%   | 2,457,613.33 | 5.20%    | 44,762,003.68 | 35,382,981.75 | 100    | 1,952,266.79 | 5.52     | 33,430,714.96 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 合计                    | 47,219,617.01 | 100.00 | 2,457,613.33 | 5.20%    | 44,762,003.68 | 35,382,981.75 | 100    | 1,952,266.79 | 5.52     | 33,430,714.96 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额          |              |             |
|---------|---------------|--------------|-------------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) |
| 1 年以内   | 47,040,215.27 | 2,352,010.76 | 5.00        |
| 1 至 2 年 | 2,060.28      | 206.03       | 10.00       |
| 2 至 3 年 | 102,778.46    | 30,833.54    | 30.00       |
| 3 至 4 年 |               |              |             |
| 4 至 5 年 |               |              |             |
| 5 年以上   | 74,563.00     | 74,563.00    | 100.00      |
| 合计      | 47,219,617.01 | 2,457,613.33 | 5.20        |

确定该组合依据的说明：账龄分析法。

2、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 505,346.54 元。

3、本期无实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

| 单位名称 | 期末余额          |                    |              |
|------|---------------|--------------------|--------------|
|      | 应收账款          | 占应收账款合计<br>数的比例(%) | 坏账准备         |
| 第一名  | 8,581,678.62  | 18.17              | 429,083.93   |
| 第二名  | 8,226,589.80  | 17.42              | 411,329.49   |
| 第三名  | 7,655,715.67  | 16.21              | 382,785.78   |
| 第四名  | 5,625,671.77  | 11.91              | 281,283.59   |
| 第五名  | 2,616,937.67  | 5.54               | 130,846.88   |
| 合计   | 32,706,593.53 | 69.26              | 1,635,329.68 |

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

| 种类                     | 期末余额          |        |               |          |               | 年初余额          |        |              |          |               |
|------------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               | 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  | 22,765,194.15 | 100    | 10,718,340.01 | 47.08    | 12,046,854.14 | 22,184,214.34 | 100    | 8,681,268.24 | 39.13    | 13,502,946.10 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |               |          |               |               |        |              |          |               |
| 合计                     | 22,765,194.15 | 100    | 10,718,340.01 | 47.08    | 12,046,854.14 | 22,184,214.34 | 100    | 8,681,268.24 | 39.13    | 13,502,946.10 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄    | 期末余额          |               |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|
|       | 其他应收款         | 坏账准备          | 计提比例 (%)      |
| 1 年以内 | 2,510,763.34  | 125,538.17    | 2,385,225.17  |
| 1—2 年 | 3,408,541.50  | 340,854.15    | 3,067,687.35  |
| 2—3 年 | 4,603,213.34  | 1,380,964.00  | 3,222,249.34  |
| 3—4 年 | 4,923,958.44  | 2,461,979.22  | 2,461,979.22  |
| 4—5 年 | 4,548,565.28  | 3,638,852.22  | 909,713.06    |
| 5 年以上 | 2,770,152.25  | 2,770,152.25  |               |
| 合计    | 22,765,194.15 | 10,718,340.01 | 12,046,854.14 |

确定该组合依据的说明：账龄分析法。

2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期补提坏账准备金额 2,037,071.77 元。

3、本期无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额        | 年初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 个人暂借款 | 22,086,929.32 | 21,067,787.60 |
| 出口退税  | 591,664.83    | 1,106,426.74  |
| 押金    | 86,600.00     | 10,000.00     |
| 社会保险金 |               |               |
| 合计    | 22,765,194.15 | 22,184,214.34 |

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称          | 款项性质 | 期末余额          | 账龄   | 占其他应<br>收款合计<br>数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额  |
|---------------|------|---------------|--|-----------------------------|---------------|
| 李德明           | 暂借款  | 17,780,436.08 | 1年以内1,316,319.30元<br>1-2年2,678,761.60元<br>2-3年4,018,006.38元<br>3-4年3,875,565.87元<br>4-5年3,697,053.80元<br>5年以上2,194,729.13元 | 78.10%                      | 8,629,249.14  |
| 瞿劲            | 暂借款  | 4,251,493.24  | 1年以内471,179.21元<br>1-2年729,779.90元<br>2-3年575,206.96元<br>3-4年1,048,392.57元<br>4-5年851,511.48元<br>5年以上575,423.12元           | 18.68%                      | 2,049,927.63  |
| 常州市武进<br>区税务局 | 出口退税 | 591,664.83    | 一年以内   | 2.60%                       | 29,583.24     |
| 京东            | 保证金  | 50,000.00     | 一年以内   | 0.22%                       | 2,500.00      |
| 合计            |      | 22,673,594.15 |  | 99.60%                      | 10,711,260.01 |



6、期末无涉及政府补助的应收款项

7、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

(三) 长期股权投资

| 项目      | 期末余额         |      |              | 年初余额       |      |            |
|---------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 对联营企业投资 | 1,036,068.77 |      | 1,036,068.77 | 768,830.33 |      | 768,830.33 |
| 合计      | 1,036,068.77 |      | 1,036,068.77 | 768,830.33 |      | 768,830.33 |

对联营、合营企业投资

| 被投资单位     | 年初余额       | 本期增减变动 |      |             |          |      |             |    | 期末余额         | 期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------|------------|--------|------|-------------|----------|------|-------------|----|--------------|---------|----------|
|           |            | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 |              |         |          |
| 联营企业      |            |        |      |             |          |      |             |    |              |         |          |
| 洛克曼有限责任公司 | 768,830.33 |        |      | 267,238.44  |          |      |             |    | 1,036,068.77 |         |          |
| 合计        | 768,830.33 |        |      | 267,238.44  |          |      |             |    | 1,036,068.77 |         |          |

#### (四) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额         |               |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 102,587,021.85 | 62,672,882.09 | 86,867,929.17 | 49,858,793.37 |
| 合计   | 102,587,021.85 | 62,672,882.09 | 86,867,929.17 | 49,858,793.37 |

#### (五) 投资收益

| 项目               | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | 267,238.44 |            |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 191,486.31 | 341,619.70 |
| 合计               | 458,724.75 | 341,619.70 |

### 十五、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额         | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动资产处置损益  |            |    |
| 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）        | 30,470.00  |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                | 407,771.96 |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |            |    |
| 非货币性资产交换损益   |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          |            |    |
| 债务重组损益   |            |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                |            |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                            |            |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                          |            |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                |            |    |

| 项目  | 金额          | 说明 |
|---|-------------|----|
| 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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 474,145.37  |    |
| 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  | 4,133.34    |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |             |    |
| 所得税影响额  | -137,890.22 |    |
| 少数股东权益影响额   |             |    |
| 合计  | 778,630.45  |    |

**(二) 净资产收益率及每股收益:**

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率(%) | 每股收益(元) |        |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 21.68             | 0.65    | 0.65   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 20.64             | 0.63    | 0.63   |

常州迅安科技股份有限公司  
(加盖公章)

二〇二一年八月二十五日

## 第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

常州迅安科技股份有限公司董事会秘书办公室