青岛豪江智能科技股份有限公司



审 计 报 告

00002021100021517745
报告文号：中兴华审字[2021]第022025号

中 兴 华 会 计 师 事 务 所 （特 殊 普 通 合 伙）

目　　录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表

2. 合并利润表

3. 合并现金流量表

4. 合并股东权益变动表

5. 母公司资产负债表

6. 母公司利润表

7. 母公司现金流量表

8. 母公司股东权益变动表

9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件

4. 注册会计师执业证书复印件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F,Tower B,Lize SOHO,20 Lize Road,Fengtai District,Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审 计 报 告

中兴华审字（2021）第 022025 号

青岛豪江智能科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青岛豪江智能科技股份有限公司（以下简称“豪江智能公司”）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了豪江智能公司 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

年度的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入的确认。

1、事项描述

相关信息请参见财务报表附注四、28、收入所述的会计政策及附注六、33 所披露的收入情况。

豪江智能公司 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度和 2018 年度营业收入分别为 33,009.76 万元、62,358.35 万元、50,884.60 万元、40,620.00 万元，营业收入金额重大且逐年上升，为豪江智能公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目的或期望而操作收入确认的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关的内部控制的运行有效性；

（2）对公司重要客户进行背景调查，评价交易是否有合理的商业实质，检查是否存在关联交易；

（3）检查公司与客户签订的销售合同，识别与商品所有权及相关服务的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认是否符合企业会计准则的规定，并确定是否一贯执行；

（4）对报告期营业收入变动实施实质性分析程序，包括与同行业上市公司对比性分析、报告期营业收入变动分析、毛利率及应收账款周转率分析等，以评价营业收入增长总体合理性；

（5）对收入执行细节测试，对内销收入选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、销售出库单、客户签收单等；对外销收入获取外汇管理平台出口数据并与账面记录核对，选取样本检查销售订单、出口报关单、海运提货单等支持性文件；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入核对至客户签收单、海运提货单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查客户回款记录，对主要客户当期收入及应收账款余额进行函证，以

确认营业收入的真实性；

（8）对公司重要客户进行实地走访或视频访谈，进一步确认交易的真实性；

（9）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估豪江智能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算豪江智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督豪江智能公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计

证据，就可能导致对豪江智能公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致豪江智能公司不能持续经营。

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

（六）就豪江智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

2021 年 9 月 6 日

合并资产负债表

编制单位：青岛豪江智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释六	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产：					
货币资金	1	173,114,361.01	163,789,493.41	113,909,466.55	31,614,970.87
交易性金融资产	2	57,506,536.94	133,076,452.92	46,000,000.00	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	3	137,651,522.41	127,643,223.43	108,400,954.51	78,685,549.31
应收款项融资	4	22,030.48			不适用
预付款项	5	2,771,445.03	1,845,956.24	1,385,954.86	592,206.98
其他应收款	6	6,876,183.88	7,590,654.24	5,059,989.46	3,219,687.30
其中：应收利息					
应收股利					
存货	7	155,902,331.76	120,455,856.55	63,668,513.69	46,931,700.55
合同资产				不适用	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	8	9,064,744.34	4,549,621.09	745,869.08	2,993,955.09
流动资产合计		**542,909,155.85**	**558,951,257.88**	**339,170,748.15**	**164,038,070.10**
非流动资产：					
债权投资					不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用	
其他债权投资					不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用	
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					不适用
其他非流动金融资产					不适用
投资性房地产					
固定资产	9	153,418,591.29	132,730,431.72	42,122,532.94	20,217,696.01
在建工程	10	1,229,721.22	1,067,520.83	45,790,247.43	18,059,465.50
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	11	18,674,292.21			
无形资产	12	27,483,046.35	14,766,556.79	14,314,064.96	14,511,471.40
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	13	2,328,754.88	986,961.87	1,323,126.97	1,689,403.08
递延所得税资产	14	2,941,365.68	2,109,942.23	1,780,985.87	1,372,071.34
其他非流动资产	15	33,185,036.09	15,787,989.56	5,946,884.21	1,942,093.48
非流动资产合计		**239,260,807.72**	**167,449,403.00**	**111,277,842.38**	**57,792,200.81**
资产总计		**782,169,963.57**	**726,400,660.88**	**450,448,590.53**	**221,830,270.91**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：青岛豪江智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释六	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	16	797,399.32			不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用	
衍生金融负债					
应付票据	17	248,441,620.86	196,099,314.43	119,755,605.02	
应付账款	18	128,341,152.27	154,343,877.37	96,225,079.77	84,781,062.82
预收款项	19			806,470.24	810,615.84
合同负债	20	3,225,958.25	1,699,364.72	不适用	不适用
应付职工薪酬	21	8,965,863.77	12,862,375.03	7,312,280.50	4,724,188.27
应交税费	22	1,078,081.51	1,223,155.93	1,062,161.72	262,268.76
其他应付款	23	1,784,723.59	3,268,023.05	1,099,561.75	641,931.95
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	24	4,296,142.76			
其他流动负债	25	202,192.30	157,296.56		
流动负债合计		**397,133,134.63**	**369,653,407.09**	**226,261,159.00**	**91,220,067.64**
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	26	14,863,861.65			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	27	4,084,948.71	1,603,662.48	1,926,265.93	
递延所得税负债	14	-	13,960.94		
其他非流动负债					
非流动负债合计		**18,948,810.36**	**1,617,623.42**	**1,926,265.93**	
负债合计		**416,081,944.99**	**371,271,030.51**	**228,187,424.93**	**91,220,067.64**
股东权益：					
股本	28	135,900,000.00	135,900,000.00	63,000,000.00	59,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	29	35,888,215.26	35,877,415.26	48,402,415.26	23,250,000.00
减：库存股					
其他综合收益	30	-792,915.22	-385,046.94	-88,436.84	-16,582.70
专项储备					
盈余公积	31	20,804,201.44	20,804,201.44	11,593,339.80	5,202,094.94
未分配利润	32	174,288,517.10	162,933,060.61	99,353,847.38	43,174,691.03
归属于母公司股东权益合计		366,088,018.58	355,129,630.37	222,261,165.60	130,610,203.27
少数股东权益					
股东权益合计		**366,088,018.58**	**355,129,630.37**	**222,261,165.60**	**130,610,203.27**
负债和股东权益总计		**782,169,963.57**	**726,400,660.88**	**450,448,590.53**	**221,830,270.91**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：青岛豪江智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释六	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		**330,097,576.23**	**623,583,484.94**	**508,846,004.28**	**406,200,008.98**
其中：营业收入	33	**330,097,576.23**	**623,583,484.94**	**508,846,004.28**	**406,200,008.98**
二、营业总成本		**297,548,225.93**	**525,253,819.90**	**435,646,248.12**	**352,372,535.77**
其中：营业成本	33	249,177,391.14	454,708,183.38	376,168,140.62	310,997,577.91
税金及附加	34	1,617,207.73	2,801,744.02	1,302,031.49	1,015,156.82
销售费用	35	8,294,732.04	11,641,726.40	17,885,654.17	13,661,379.92
管理费用	36	12,306,717.35	23,227,789.47	20,135,180.40	8,916,824.21
研发费用	37	24,215,712.87	30,315,990.75	20,758,626.82	18,355,910.39
财务费用	38	1,936,464.80	2,558,385.88	-603,385.38	-574,313.48
其中：利息费用		448,923.95	-	-	-
利息收入		579,533.08	921,972.48	222,872.68	370,010.81
加：其他收益	39	1,496,699.27	1,233,752.87	442,291.46	9,389.16
投资收益（损失以“-”号填列）	40	1,302,264.39	4,811,289.45	1,076,178.69	582,508.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	41	-1,087,495.30	93,072.92	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	42	-717,779.57	-1,250,568.96	-1,734,303.01	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	43	-5,865,701.92	-3,667,905.74	-1,481,139.04	-991,306.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	44	-	59,748.46	6,034.48	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**27,677,337.17**	**99,609,054.04**	**71,508,818.74**	**53,428,064.99**
加：营业外收入	45	21,037.72	64,148.32	117,396.55	4,550.71
减：营业外支出	46	90,027.81	367,370.91	14,574.32	2,359.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**27,608,347.08**	**99,305,831.45**	**71,611,640.97**	**53,430,255.92**
减：所得税费用	47	2,662,890.59	12,925,756.58	9,041,239.76	10,103,772.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**24,945,456.49**	**86,380,074.87**	**62,570,401.21**	**43,326,483.80**
（一）按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,945,456.49	86,380,074.87	62,570,401.21	43,326,483.80
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
（二）按所有权归属分类					
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,945,456.49	86,380,074.87	62,570,401.21	43,326,483.80
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-			
六、其他综合收益的税后净额		**-407,868.28**	**-296,610.10**	**-71,854.14**	**-16,582.70**
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-407,868.28	-296,610.10	-71,854.14	-16,582.70
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					不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动					不适用
（5）其他					
2、将重分类进损益的其他综合收益		-407,868.28	-296,610.10	-71,854.14	-16,582.70
（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					不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用	不适用	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用	不适用	
（6）其他债权投资信用减值准备					不适用
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
（8）外币财务报表折算差额		-407,868.28	-296,610.10	-71,854.14	-16,582.70
（9）其他					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		**24,537,588.21**	**86,083,464.77**	**62,498,547.07**	**43,309,901.10**
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		24,537,588.21	86,083,464.77	62,498,547.07	43,309,901.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		**0.18**	**0.66**	**0.51**	**0.38**
（二）稀释每股收益（元/股）		**0.18**	**0.66**	**0.51**	**0.38**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-169

合并现金流量表

编制单位：青岛豪江智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释六	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		351,639,731.85	649,519,851.38	507,973,341.57	415,829,370.26
收到的税费返还		17,091,744.79	28,917,317.88	31,427,917.34	26,467,641.53
收到其他与经营活动有关的现金	49	5,449,601.59	6,118,192.99	3,613,769.22	383,950.68
经营活动现金流入小计		374,181,078.23	684,555,362.25	543,015,028.13	442,680,962.47
购买商品、接受劳务支付的现金		301,865,037.38	411,548,353.68	343,133,504.04	343,863,392.49
支付给职工以及为职工支付的现金		61,510,683.10	78,750,583.62	51,822,551.13	36,081,241.38
支付的各项税费		10,418,867.75	19,643,229.74	13,866,925.66	16,737,960.88
支付其他与经营活动有关的现金	49	18,022,575.93	24,415,896.74	20,788,633.25	18,072,865.31
经营活动现金流出小计		391,817,164.16	534,358,063.78	429,611,614.08	414,755,460.06
经营活动产生的现金流量净额		-17,636,085.93	150,197,298.47	113,403,414.05	27,925,502.41
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		532,954,940.00	795,195,821.60	314,500,000.00	190,725,069.43
取得投资收益收到的现金		3,543,354.39	4,811,289.45	1,079,537.39	582,508.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,017.70	106,660.41		
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	49	3,066,806.37	400,330.06		
投资活动现金流入小计		539,578,118.46	800,514,101.52	315,579,537.39	191,307,578.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,136,318.80	71,615,323.16	74,291,473.11	41,537,917.86
投资支付的现金		459,916,210.00	882,179,201.60	360,500,000.00	190,725,069.43
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	49	123,567.87	3,457,623.27		
投资活动现金流出小计		524,176,096.67	957,252,148.03	434,791,473.11	232,262,987.29
投资活动产生的现金流量净额		15,402,021.79	-156,738,046.51	-119,211,935.72	-40,955,409.13
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			59,400,000.00	18,000,000.00	26,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			59,400,000.00	18,000,000.00	26,000,000.00
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		13,590,000.00	13,590,000.00		2,500,000.00
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	49	3,233,409.85			
筹资活动现金流出小计		16,823,409.85	13,590,000.00		2,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-16,823,409.85	45,810,000.00	18,000,000.00	23,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,894,264.46	-3,403,318.27	450,348.51	277,974.15
五、现金及现金等价物净增加额		-20,951,738.45	35,865,933.69	12,641,826.84	10,748,067.43
加：期初现金及现金等价物余额		75,262,200.20	39,396,266.51	26,754,439.67	16,006,372.24
六、期末现金及现金等价物余额		54,310,461.75	75,262,200.20	39,396,266.51	26,754,439.67

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：青岛豪江智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2021年1-6月												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	135,900,000.00				35,877,415.26		-385,046.94		20,804,201.44	162,933,060.61	355,129,630.37		355,129,630.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	135,900,000.00				35,877,415.26		-385,046.94		20,804,201.44	162,933,060.61	355,129,630.37		355,129,630.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,800.00		-407,868.28			11,355,456.49	10,958,388.21		10,958,388.21
（一）综合收益总额							-407,868.28			24,945,456.49	24,537,588.21		24,537,588.21
（二）股东投入和减少资本					10,800.00						10,800.00		10,800.00
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					10,800.00						10,800.00		10,800.00
4、其他													
（三）利润分配										-13,590,000.00	-13,590,000.00		-13,590,000.00
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-13,590,000.00	-13,590,000.00		-13,590,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	135,900,000.00				35,888,215.26		-792,915.22		20,804,201.44	174,288,517.10	366,088,018.58		366,088,018.58

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：宫志强　　主管会计工作负责人：宫超　　会计机构负责人：戴明相

合并股东权益变动表

编制单位：青岛豪江智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2020年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	63,000,000.00				48,402,415.26		-88,436.84		11,593,339.80	99,353,847.38	222,261,165.60		222,261,165.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	63,000,000.00				48,402,415.26		-88,436.84		11,593,339.80	99,353,847.38	222,261,165.60		222,261,165.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,900,000.00				-12,525,000.00		-296,610.10		9,210,861.64	63,579,213.23	132,868,464.77		132,868,464.77
（一）综合收益总额							-296,610.10			86,380,074.87	86,083,464.77		86,083,464.77
（二）股东投入和减少资本	4,950,000.00				55,425,000.00						60,375,000.00		60,375,000.00
1、股东投入的普通股	4,950,000.00				54,450,000.00						59,400,000.00		59,400,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					975,000.00						975,000.00		975,000.00
4、其他													
（三）利润分配									9,210,861.64	-22,800,861.64	-13,590,000.00		-13,590,000.00
1、提取盈余公积									9,210,861.64	-9,210,861.64			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-13,590,000.00	-13,590,000.00		-13,590,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转	67,950,000.00				-67,950,000.00								
1、资本公积转增资本（或股本）	67,950,000.00				-67,950,000.00								
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	135,900,000.00				35,877,415.26		-385,046.94		20,804,201.44	162,933,060.61	355,129,630.37		355,129,630.37

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-12

合并股东权益变动表

编制单位：青岛豪江智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2019年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	59,000,000.00				23,250,000.00		-16,582.70		5,202,094.94	43,174,691.03	130,610,203.27		130,610,203.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	59,000,000.00				23,250,000.00		-16,582.70		5,202,094.94	43,174,691.03	130,610,203.27		130,610,203.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00				25,152,415.26		-71,854.14		6,391,244.86	56,179,156.35	91,650,962.33		91,650,962.33
（一）综合收益总额							-71,854.14			62,570,401.21	62,498,547.07		62,498,547.07
（二）股东投入和减少资本	4,000,000.00				25,152,415.26						29,152,415.26		29,152,415.26
1、股东投入的普通股	4,000,000.00				14,000,000.00						18,000,000.00		18,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					11,152,415.26						11,152,415.26		11,152,415.26
4、其他													
（三）利润分配									6,391,244.86	-6,391,244.86			
1、提取盈余公积									6,391,244.86	-6,391,244.86			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	63,000,000.00				48,402,415.26		-88,436.84		11,593,339.80	99,353,847.38	222,261,165.60		222,261,165.60

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-13

合并股东权益变动表

编制单位：青岛鑫江智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2018年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	50,000,000.00								773,709.46	6,776,592.71	57,550,302.17		57,550,302.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	50,000,000.00								773,709.46	6,776,592.71	57,550,302.17		57,550,302.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,000,000.00				23,250,000.00		-16,582.70		4,428,385.48	36,398,098.32	73,059,901.10		73,059,901.10
（一）综合收益总额							-16,582.70			43,326,483.80	43,309,901.10		43,309,901.10
（二）股东投入和减少资本	9,000,000.00				23,250,000.00						32,250,000.00		32,250,000.00
1、股东投入的普通股	9,000,000.00				17,000,000.00						26,000,000.00		26,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					6,250,000.00						6,250,000.00		6,250,000.00
4、其他													
（三）利润分配									4,428,385.48	-6,928,385.48	-2,500,000.00		-2,500,000.00
1、提取盈余公积									4,428,385.48	-4,428,385.48			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-2,500,000.00	-2,500,000.00		-2,500,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	59,000,000.00				23,250,000.00		-16,582.70		5,202,094.94	43,174,691.03	130,610,203.27		130,610,203.27

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：宫志强　　主管会计工作负责人：宫超　　会计机构负责人：戴明相

资产负债表

编制单位：青岛豪江智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释十六	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产：					
货币资金		148,202,210.61	158,702,246.75	109,516,264.77	29,008,512.07
交易性金融资产		52,726,536.94	124,071,452.92	37,000,000.00	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	1	135,035,047.54	154,287,811.43	116,705,244.01	78,133,998.81
应收款项融资					不适用
预付款项		1,601,417.42	1,329,999.00	693,095.41	579,153.08
其他应收款	2	10,040,075.71	5,365,523.53	4,023,945.46	2,807,848.72
其中：应收利息					
应收股利					
存货		104,257,095.98	81,117,936.18	57,433,911.48	46,580,461.65
合同资产				不适用	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		4,457,056.48	424,028.41	696,587.81	2,993,955.09
流动资产合计		**456,319,440.68**	**525,298,998.22**	**326,069,048.94**	**160,103,929.42**
非流动资产：					
债权投资					不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用	
其他债权投资					不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用	
长期应收款					
长期股权投资	3	119,990,498.68	45,990,498.68	16,245,323.68	4,996,267.20
其他权益工具投资					不适用
其他非流动金融资产					不适用
投资性房地产					
固定资产		147,584,833.21	130,541,027.15	41,158,596.38	19,851,821.46
在建工程		1,229,721.22	720,802.27	45,790,247.43	18,059,465.50
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		5,350,294.35			
无形资产		14,523,450.67	14,766,556.79	14,314,064.96	14,511,471.40
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		633,942.62	479,558.74	1,323,126.97	1,689,403.08
递延所得税资产		2,393,158.38	1,676,680.50	1,416,056.52	1,259,832.96
其他非流动资产		16,340,504.17	4,564,719.56	5,946,884.21	1,942,093.48
非流动资产合计		**308,046,403.30**	**198,739,843.69**	**126,194,300.15**	**62,310,355.08**
资产总计		**764,365,843.98**	**724,038,841.91**	**452,263,349.09**	**222,414,284.50**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：青岛豪江智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债		797,399.32			不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用	
衍生金融负债					
应付票据		249,059,468.36	196,144,314.43	119,755,605.02	
应付账款		112,930,273.40	147,859,357.78	96,104,451.52	84,768,651.12
预收款项				802,546.00	621,352.11
合同负债		2,616,200.14	1,625,494.38	不适用	不适用
应付职工薪酬		5,664,203.67	9,614,196.87	7,072,349.24	4,571,000.00
应交税费		267,674.94	1,064,339.00	952,011.92	240,267.54
其他应付款		1,519,178.09	2,422,210.54	1,001,098.61	628,856.73
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		1,418,401.48			
其他流动负债		159,932.74	148,668.24		
流动负债合计		**374,432,732.14**	**358,878,581.24**	**225,688,062.31**	**90,830,127.50**
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		3,950,372.50			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		4,084,948.71	1,603,662.48	1,926,265.93	
递延所得税负债			13,960.94		
其他非流动负债					
非流动负债合计		**8,035,321.21**	**1,617,623.42**	**1,926,265.93**	
负债合计		**382,468,053.35**	**360,496,204.66**	**227,614,328.24**	**90,830,127.50**
股东权益：					
股本		135,900,000.00	135,900,000.00	63,000,000.00	59,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		35,888,215.26	35,877,415.26	48,402,415.26	23,250,000.00
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		20,804,201.44	20,804,201.44	11,593,339.80	5,202,094.94
未分配利润		189,305,373.93	170,961,020.55	101,653,265.79	44,132,062.06
股东权益合计		**381,897,790.63**	**363,542,637.25**	**224,649,020.85**	**131,584,157.00**
负债和股东权益总计		**764,365,843.98**	**724,038,841.91**	**452,263,349.09**	**222,414,284.50**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：青岛豪江智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释十六	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	4	**316,890,411.99**	**630,264,599.95**	**510,714,462.48**	**405,762,407.08**
减：营业成本	4	248,557,381.71	471,258,481.96	380,281,768.31	310,994,711.34
税金及附加		1,475,405.95	2,671,756.03	1,292,115.49	1,012,437.10
销售费用		4,809,755.60	9,263,863.63	16,145,103.32	12,770,188.18
管理费用		6,954,542.25	14,466,575.42	17,738,946.50	8,370,329.49
研发费用		17,676,747.62	27,135,955.45	20,823,626.82	18,355,910.39
财务费用		1,253,690.82	2,812,414.61	-243,325.40	-531,158.72
其中：利息费用		124,786.38			
利息收入		575,496.48	914,492.76	219,342.64	369,652.71
加：其他收益		1,471,818.76	1,233,752.87	442,291.46	9,389.16
投资收益（损失以“-”号填列）	5	1,069,118.84	4,453,081.55	1,020,200.40	582,508.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,087,495.30	93,072.92		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-285,572.99	-956,151.38	-1,656,440.45	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,657,364.77	-2,331,295.52	-1,481,139.04	-884,708.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			59,748.46	8,159.16	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**34,673,392.58**	**105,207,761.75**	**73,009,298.97**	**54,497,178.27**
加：营业外收入		2,304.19	47,116.38	116,151.35	4,438.76
减：营业外支出		84,465.02	360,138.01	13,354.12	1,751.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**34,591,231.75**	**104,894,740.12**	**73,112,096.20**	**54,499,865.33**
减：所得税费用		2,656,878.37	12,786,123.72	9,199,647.61	10,216,010.50
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		**31,934,353.38**	**92,108,616.40**	**63,912,448.59**	**44,283,854.83**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,934,353.38	92,108,616.40	63,912,448.59	44,283,854.83
（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					不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动					不适用
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					不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用	不适用	
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用	不适用	
6、其他债权投资信用减值准备					不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8、外币财务报表折算差额					
9、其他					
六、综合收益总额		**31,934,353.38**	**92,108,616.40**	**63,912,448.59**	**44,283,854.83**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：青岛豪江智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		349,311,821.70	631,670,562.94	500,119,999.41	415,838,976.60
收到的税费返还		17,064,231.92	27,377,281.20	30,730,024.60	26,467,641.53
收到其他与经营活动有关的现金		4,530,905.66	6,092,367.89	3,608,993.98	383,480.63
经营活动现金流入小计		370,906,959.28	665,140,212.03	534,459,017.99	442,690,098.76
购买商品、接受劳务支付的现金		284,709,059.99	394,974,999.08	339,918,710.44	342,894,290.55
支付给职工以及为职工支付的现金		42,401,335.52	67,499,724.09	49,866,713.86	35,614,699.17
支付的各项税费		9,809,505.23	18,997,799.67	13,864,385.02	16,642,200.00
支付其他与经营活动有关的现金		18,507,545.71	17,907,041.87	18,098,016.39	17,059,053.81
经营活动现金流出小计		355,427,446.45	499,379,564.71	421,747,825.71	412,210,243.53
经营活动产生的现金流量净额		15,479,512.83	165,760,647.32	112,711,192.28	30,479,855.23
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		475,049,940.00	760,600,821.60	314,500,000.00	190,725,069.43
取得投资收益收到的现金		3,310,208.84	4,453,081.55	1,020,200.40	582,508.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,017.70	106,660.41	206,168.24	
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		3,066,806.37	400,330.06		
投资活动现金流入小计		481,439,972.91	765,560,893.62	315,726,368.64	191,307,578.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,548,775.49	57,718,827.60	73,585,361.68	41,061,365.51
投资支付的现金		480,236,210.00	877,324,376.60	362,749,056.48	195,721,336.63
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		123,567.87	3,457,623.27		
投资活动现金流出小计		520,908,553.36	938,500,827.47	436,334,418.16	236,782,702.14
投资活动产生的现金流量净额		-39,468,580.45	-172,939,933.85	-120,608,049.52	-45,475,123.98
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			59,400,000.00	18,000,000.00	26,000,000.00
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			59,400,000.00	18,000,000.00	26,000,000.00
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		13,590,000.00	13,590,000.00		2,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,654,041.46			
筹资活动现金流出小计		15,244,041.46	13,590,000.00		2,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-15,244,041.46	45,810,000.00	18,000,000.00	23,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,543,533.11	-3,458,824.66	137,409.90	251,408.58
五、现金及现金等价物净增加额		-40,776,642.19	35,171,888.81	10,240,552.66	8,756,139.83
加：期初现金及现金等价物余额		70,174,953.54	35,003,064.73	24,762,512.07	16,006,372.24
六、期末现金及现金等价物余额		29,398,311.35	70,174,953.54	35,003,064.73	24,762,512.07

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：青岛豪江智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2021年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	135,900,000.00				35,877,415.26				20,804,201.44	170,961,020.55	363,542,637.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	135,900,000.00				35,877,415.26				20,804,201.44	170,961,020.55	363,542,637.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,800.00					18,344,353.38	18,355,153.38
（一）综合收益总额										31,934,353.38	31,934,353.38
（二）股东投入和减少资本					10,800.00						10,800.00
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					10,800.00						10,800.00
4、其他											
（三）利润分配										-13,590,000.00	-13,590,000.00
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-13,590,000.00	-13,590,000.00
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	135,900,000.00				35,888,215.26				20,804,201.44	189,305,373.93	381,897,790.63

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：青岛豪江智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	63,000,000.00				48,402,415.26				11,593,339.80	101,653,265.79	224,649,020.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	63,000,000.00				48,402,415.26				11,593,339.80	101,653,265.79	224,649,020.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,900,000.00				-12,525,000.00				9,210,861.64	69,307,754.76	138,893,616.40
（一）综合收益总额										92,108,616.40	92,108,616.40
（二）股东投入和减少资本	4,950,000.00				55,425,000.00						60,375,000.00
1、股东投入的普通股	4,950,000.00				54,450,000.00						59,400,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					975,000.00						975,000.00
4、其他											
（三）利润分配									9,210,861.64	-22,800,861.64	-13,590,000.00
1、提取盈余公积									9,210,861.64	-9,210,861.64	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-13,590,000.00	-13,590,000.00
4、其他											
（四）股东权益内部结转	67,950,000.00				-67,950,000.00						
1、资本公积转增资本(或股本)	67,950,000.00				-67,950,000.00						
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	135,900,000.00				35,877,415.26				20,804,201.44	170,961,020.55	363,542,637.25

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：青岛豪江智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	59,000,000.00				23,250,000.00				5,202,094.94	44,132,062.06	**131,584,157.00**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	59,000,000.00				23,250,000.00				5,202,094.94	44,132,062.06	**131,584,157.00**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00				25,152,415.26				6,391,244.86	57,521,203.73	**93,064,863.85**
（一）综合收益总额										63,912,448.59	**63,912,448.59**
（二）股东投入和减少资本	4,000,000.00				25,152,415.26						**29,152,415.26**
1、股东投入的普通股	4,000,000.00				14,000,000.00						**18,000,000.00**
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					11,152,415.26						**11,152,415.26**
4、其他											
（三）利润分配									6,391,244.86	-6,391,244.86	
1、提取盈余公积									6,391,244.86	-6,391,244.86	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	63,000,000.00				48,402,415.26				11,593,339.80	101,653,265.79	**224,649,020.85**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：青岛豪江智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00								773,709.46	6,776,592.71	**57,550,302.17**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	50,000,000.00								773,709.46	6,776,592.71	**57,550,302.17**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,000,000.00				23,250,000.00				4,428,385.48	37,355,469.35	**74,033,854.83**
（一）综合收益总额										44,283,854.83	**44,283,854.83**
（二）股东投入和减少资本	9,000,000.00				23,250,000.00						**32,250,000.00**
1、股东投入的普通股	9,000,000.00				17,000,000.00						**26,000,000.00**
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					6,250,000.00						**6,250,000.00**
4、其他											
（三）利润分配									4,428,385.48	-6,928,385.48	**-2,500,000.00**
1、提取盈余公积									4,428,385.48	-4,428,385.48	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-2,500,000.00	**-2,500,000.00**
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	59,000,000.00				23,250,000.00				5,202,094.94	44,132,062.06	**131,584,157.00**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

青岛豪江智能科技股份有限公司
财务报表附注
2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度及 2018 年度
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

青岛豪江智能科技股份有限公司（以下简称“本公司”）由宫志强先生、青岛启航资本管理中心（有限合伙）共同投资设立，于 2017 年 7 月 24 日在青岛市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本为人民币 5,000.00 万元。公司现持有统一社会信用代码为 91370200MA3F9GUH9B 的营业执照，注册资本 13,590.00 万元，股份总数 13,590.00 万股。注册地址：山东省青岛市即墨市青岛服装工业园孔雀河四路 78 号。法定代表人及实际控制人：宫志强。

(二)公司的业务性质和主要经营活动

本公司属电气机械和器材制造业，主营业务为智能线性驱动系统产品的研发、生产和销售。

本公司的经营范围：智能家居、医疗护理、智慧办公及其他智慧应用场景驱动器及控制系统的研发、设计、生产、销售；货物进出口，技术进出口；知识产权进出口。（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。（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）。

本财务报表业经本公司董事会于2021年9月6日决议批准报出。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于 2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30

日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的编制期间是 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所在国家或地区的法定货币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于

一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计

量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

以下金融工具会计政策适用于2019年度及以后：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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

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

（7）权益工具

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

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

以下金融工具会计政策适用于2018年度：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可

供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C、属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的

变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（5）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益

工具的公允价值变动额。

10、金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用于2019年度及以后：

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2：低风险组合	合并范围内关联方的应收款项

③其他应收款

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

项　目	确定组合的依据
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2：低风险组合	合并范围内关联方的应收款项

以下金融资产减值政策适用于 2018 年度：

（1）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（2）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

①坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：A、债务人发生严重的财务困难；B、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）； C、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组； D、其他表明应收款项发生减值的客观依据。

②坏账准备的计提方法

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200.00 万元以上的应收款项或占应收款项账面余额 10%以上的款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

a、信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合
组合 2：合并范围内关联方交易组合	以应收对象为合并报表范围内的关联方划分组合

b、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　　目	计提方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：合并范围内关联方交易组合	先按 A 和 C 进行个别认定，个别认定后不存在回收风险的，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4年以上	100.00	100.00

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人面临破产、清算、解散以及重大法律诉讼等事项很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

③坏账准备的转回

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

11、应收款项融资

应收款项融资会计政策适用于2019年度及以后。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资、在途物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值

高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

13、合同资产

合同资产会计政策适用于2020年度及以后。

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融资产减值”。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在2018年度作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，2019年1月1日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9"金融工具"。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于"一揽子交易"进行处理：属于"一揽子交易"的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产（2019年1月1日起为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于"一揽子交易"进行处理：属于"一揽子交易"的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。在2018年12月31日或之前，原持有股权投资为

可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

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

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

18、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②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；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（4）使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

19、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

20、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

21、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

22、长期待摊费用

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

23、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、合同负债

合同负债会计政策适用于2020年度及以后。

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

25、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将

实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

26、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

27、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

28、收入

以下收入会计政策适用于2020年度及以后：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同

将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司销售线性驱动系统等产品的合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。在将产品按照合同运至约定交货地点，由客户确认接受后，确认收入。具体如下：

国内销售收入：公司根据客户签订的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发给客户，取得客户签收单时确认收入。

出口销售收入：销售合同或订单约定产品交割地点为装运港口的，以提单日期为控制权转移时点，公司按约定将产品报关、离港，取得提单时确认销售收入；销售合同或订单约定产品交割地点为客户指定目的地的，以办妥清关手续，将货物交于购货方，完成交货时确认销售收入。

电商销售收入：客户付款至第三方平台，公司根据订单发货，客户收到货物后确认收货或者系统到期自动确认收货后，确认销售收入。

以下收入会计政策适用于2019年度、2018年度：

（1）商品销售收入

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

公司收入主要包括内销收入和外销收入，具体的收入确认原则如下：

外销收入确认：销售合同或订单约定产品交割地点为装运港口的，以提单日期为风险报酬转移时点，公司按约定将产品报关、离港，取得提单时确认销售收入；销售合同或订单约定产品交割地点为客户指定目的地的，以办妥清关手续，将货物交于购货方，完成交货时确认销售收入。

内销收入确认：公司根据客户签订的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发给客户，收入确认依据为客户收货资料，产品交割地点为客户指定地点。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

29、合同成本

合同成本会计政策适用于2020年度及以后。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了

补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

31、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

32、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17 “固定资产”），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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

以下租赁会计政策适用于2020年度、2019年度、2018年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生

时计入当期损益。

33、重要会计政策和会计估计的变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号），同时废止 2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会【2017】30 号）。	附注四、33、（1）
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。	附注四、33、（2）
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。	附注四、33、（3）
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。	附注四、33、（4）
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。	附注四、33、（5）
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换（2019 修订）》（财会[2019]8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。	无影响
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组（2019 修订）》（财会[2019]9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。	无影响

（1）执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号），同时废止 2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会【2017】30 号）。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
将资产负债表中的“应收票据”和“应收账款”合并为“应收票据及应收账款”项目。	应收票据、应收账款
将资产负债表中的“应收利息”、“应收股利”并入“其他应收款”项目。	应收利息、应收股利、其他应收款
将资产负债表中的“应付票据”和“应付账款”合并为“应付票据及应付账款”项目。	应付票据、应付账款
将资产负债表中的“应付利息”、“应付股利”并入“其他应付款”项目。	应付利息、应付股利、其他应付款
将利润表中计入“管理费用”的“研发费用”单独列示	管理费用、研发费用

（2）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行该规定的主要影响

如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
将资产负债表中的“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”项目。	应收票据、应收账款
将资产负债表中的“应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”项目。	应付票据、应付账款

说明：为了保持 2018 年至 2020 年三年数据列报口径一致，依据以上政策对 2018 年数据也实施了重溯。

（3）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度财务报表未予重述。

本报告期内，本公司未发生因首次执行新金融工具准则而调整首次执行当年年初财务报表项目事项。首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明：

1）于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

①合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	31,614,970.87	货币资金	摊余成本	31,614,970.87
应收票据	摊余成本	-	应收票据	摊余成本	-
应收票据	摊余成本	-	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	-
应收账款	摊余成本	78,685,549.31	应收账款	摊余成本	78,685,549.31
应收账款	摊余成本	-	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	-
其他应收款	摊余成本	3,219,687.30	其他应收款	摊余成本	3,219,687.30

②母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	29,008,512.07	货币资金	摊余成本	29,008,512.07
应收票据	摊余成本	-	应收票据	摊余成本	-
应收票据	摊余成本	-	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	-
应收账款	摊余成本	78,133,998.81	应收账款	摊余成本	78,133,998.81
应收账款	摊余成本	-	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	-
其他应收款	摊余成本	2,807,848.72	其他应收款	摊余成本	2,807,848.72

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

①合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
货币资金（按原金融工具准则列示金额和按新金融工具准则列示金额）	31,614,970.87	-	-	31,614,970.87
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	-	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	-	-	-
重新计量：预期信用损失	-	-	-	-
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	-	-	-	-
应收账款（按原金融工具准则列示金额和按新金融工具准则列示金额）	78,685,549.31	-	-	78,685,549.31
其他应收款（按原金融工具准则列示金额和按新金融工具	3,219,687.30	-	-	3,219,687.30

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

②母公司财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
货币资金（按原金融工具准则列示金额和按新金融工具准则列示金额）	29,008,512.07	-	-	29,008,512.07
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	-	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	-	-	-
重新计量：预期信用损失	-	-	-	-
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	-	-	-	-
应收账款（按原金融工具准则列示金额和按新金融工具准则列示金额）	78,133,998.81	-	-	78,133,998.81
其他应收款（按原金融工具准则列示金额和按新金融工具准则列示）	2,807,848.72	-	-	2,807,848.72

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

①合并财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备	-	-	-	-
应收账款减值准备	4,142,940.67	-	-	4,142,940.67
其他应收款减值准备	169,667.76	-	-	169,667.76

②母公司财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金				

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
融资产				
其中：应收票据减值准备	-	-	-	-
应收账款减值准备	4,058,019.20	-	-	4,058,019.20
其他应收款减值准备	147,992.04	-	-	147,992.04

（4）执行《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

1）本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收款项”项目变更为“合同负债”项目列报。

2）本公司针对客户合同的运输费用，原计入销售费用，在新收入准则下作为合同履约成本，该履约成本摊销期限均不超过一年，公司在发生时直接计入当期营业成本。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收款项	806,470.24	802,546.00	-	-
合同负债	-	-	744,733.78	740,809.54
其他流动负债	-	-	61,736.46	61,736.46

② 对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、 2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收款项	1,856,661.28	1,774,162.62	-	-

报表项目	2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
合同负债	-	-	1,699,364.72	1,625,494.38
其他流动负债	-	-	157,296.56	148,668.24

B、对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年度 旧收入准则下金额		2020 年度 新收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业成本/运输费	-	-	8,886,854.72	8,615,831.40
销售费用/运输费	8,886,854.72	8,615,831.40	-	-

（5）执行《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

1）本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

①将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

②计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

③使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

⑤作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

2）执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租的多项租赁期超过 12 个月的房屋建筑物，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 21,030,273.97 元，租赁负债 17,074,232.88 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
其他流动资产	4,549,621.09	424,028.41	3,970,728.13	219,132.80
使用权资产	-	-	21,030,273.97	6,113,883.75
其他应付款	3,268,023.05	-	2,643,898.15	-
一年内到期的非流动负债	-	-	4,001,273.03	1,620,898.77
租赁负债	-	-	17,074,232.88	4,288,089.37

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.51%。

34、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）金融资产减值

以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于2019年度及以后：

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

以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于2018年度、2017年度：

a.坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

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

（4）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断

及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	详见注释说明
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	10%、13%、16%、17%
城市维护建设税	应缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	应缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税税额	2%

注 1：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，适用税率调整为 13%。

注 2：本公司全资子公司豪江韩国株式会社增值税税率为 10%。

注 3：报告期内存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
青岛豪江智能科技股份有限公司	15%	15%	15%	25%
青岛豪江电子科技有限公司	25%	25%	——	——
青岛容科机电科技有限公司	25%	25%	——	——
青岛豪江精密模具有限公司	25%	25%	20%	——
豪江韩国株式会社	11%	11%	11%	——
豪江美国有限责任公司	26.75%	26.75%	——	——
豪江日本株式会社	——	——	——	——
容科（青岛）智能家居有限公司	——	——	——	——

豪江韩国株式会社所得税适用超额累进税率，企业税税率为 10%-25%，法人地方所得税税率为

1%-2.2%；豪江美国有限责任公司注册于美国乔治亚州，适用 21%的联邦所得税税率以及 5.75%的乔治亚州的所得税税率；豪江日本株式会社缴纳企业所得税根据资本金及课税所得金额不同，所得税税率和计算方式会变动，截至 2021 年 6 月 30 日尚未产生纳税义务；容科（青岛）智能家居有限公司截止 2021 年 6 月 30 日尚未开展经营活动。

2、税收优惠及批文

（1）增值税出口退税

根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税【2012】39 号）规定，依法办理工商登记、税务登记、对外贸易经营者备案登记，自营或委托出口货物的单位或个体工商户，以及依法办理工商登记、税务登记但未办理对外贸易经营者备案登记，委托出口货物的生产企业出口货物劳务，除适用通知第六条和第七条有关增值税免税政策及征税政策的规定外，实行免征和退还增值税政策。公司适用增值税出口退税率情况如下：2018 年 7 月 31 日前适用出口退税率为 17%；2018 年 8 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日适用出口退税率为 16%；2019 年 7 月 1 日起适用出口退税率为 13%。

（2）企业所得税

①高新技术企业税收优惠政策

根据《科技部、财政部、国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火【2016】32 号）、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起可申报享受企业所得税 15%优惠税率的税收优惠。

2019 年 11 月 28 日，本公司取得经青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201937100775），有效期三年，本公司 2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月按 15%的税率征收企业所得税。

②小型微利企业税收优惠政策

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2019 年度，青岛豪江精密模具有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策。

③研究开发费用税前加计扣除政策

根据《财政部、国家税务局总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税【2015】119 号）、《财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税【2018】99 号），2016 年 1 月 1 日起，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照本年度实际发生额的 50%，从本年度应纳税所得额中扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150%在税前摊销。2018 年 1 月 1 日至

2020 年 12 月 31 日期间，企业研发费用税前加计扣除比例由 50%、150%提高至 75%、175%。

根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税【2021】第 13 号），自 2021 年 1 月 1 日起，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

报告期内，本公司及部分子公司享受研发费用税前加计扣除政策。

④土地使用税减免政策

根据山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省科学技术厅联合发布《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税【2019】5 号）通知，各市原则上按现行城镇土地使用税税额标准的 80%调整城镇土地使用税税额标准，高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的 50%执行，最低不低于法定税额标准。

本公司享受高新技术企业税收优惠的期间为 2019-2021 年，按现行城镇土地使用税税额标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税。2019 年认定为高新企业之前按原税额标准缴纳土地使用税，在 2020 年对 2019 年缴纳税额 50%部分申请办理退税。

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

除特别注明外，金额单位为人民币元。部分合计数与各单项数据之和在尾数上存在差异，这些差异是由四舍五入原因所致。

1、货币资金

项　　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	45,449.58	25,297.47
银行存款	54,084,709.08	74,991,135.26
其他货币资金	118,984,202.35	88,773,060.68
合　　计	173,114,361.01	163,789,493.41
其中：存放在境外的款项总额	3,156,012.69	4,561,514.64

（续）

项　　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	76,788.32	129,957.21
银行存款	39,319,478.19	26,624,482.46
其他货币资金	74,513,200.04	4,860,531.20
合　　计	113,909,466.55	31,614,970.87
其中：存放在境外的款项总额	3,963,656.16	2,606,458.80

注：其他货币资金明细如下：

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日

银行承兑汇票保证金	118,689,844.55	85,470,000.00	70,261,410.04	-
远期结售汇保证金	114,054.71	3,057,293.21	-	-
保函保证金	-	-	3,860,000.00	3,860,000.00
农民工工资保证金	-	-	391,790.00	386,000.00
在途资金	-	-	-	614,531.20
电商账户余额	180,303.09	245,767.47	-	-
合计	118,984,202.35	88,773,060.68	74,513,200.04	4,860,531.20

2、交易性金融资产

项　　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,506,536.94	133,076,452.92	46,000,000.00
其中：衍生金融资产	-	2,454,456.39	-
银行理财产品	57,506,536.94	130,621,996.53	46,000,000.00
合　　计	57,506,536.94	133,076,452.92	46,000,000.00

3、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	144,820,205.54	134,082,529.30
1 至 2 年	97,748.54	306,220.40
2 至 3 年	27,769.63	17,151.42
小　计	144,945,723.71	134,405,901.12
减：坏账准备	7,294,201.30	6,762,677.69
合　计	137,651,522.41	127,643,223.43

（续）

账　龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	113,571,805.09	82,798,166.36
1 至 2 年	564,155.20	30,323.62
2 至 3 年	-	-
小　计	114,135,960.29	82,828,489.98
减：坏账准备	5,735,005.78	4,142,940.67
合　计	108,400,954.51	78,685,549.31

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	42,014.40	0.03	42,014.40	100.00	-

类　别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收款项	144,903,709.31	99.97	7,252,186.90	5.00	137,651,522.41
其中：账龄组合	144,903,709.31	99.97	7,252,186.90	5.00	137,651,522.41
合　计	144,945,723.71	100.00	7,294,201.30	5.03	137,651,522.41

（续）

类　别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	29,126.72	0.02	29,126.72	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收款项	134,376,774.40	99.98	6,733,550.97	5.01	127,643,223.43
其中：账龄组合	134,376,774.40	99.98	6,733,550.97	5.01	127,643,223.43
合　计	134,405,901.12	100.00	6,762,677.69	5.03	127,643,223.43

（续）

类　别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项	114,135,960.29	100.00	5,735,005.78	5.02	108,400,954.51
其中：账龄组合	114,135,960.29	100.00	5,735,005.78	5.02	108,400,954.51
合　计	114,135,960.29	100.00	5,735,005.78	5.02	108,400,954.51

（续）

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	82,828,489.98	100.00	4,142,940.67	5.00	78,685,549.31
其中：账龄组合	82,828,489.98	100.00	4,142,940.67	5.00	78,685,549.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合　计	82,828,489.98	100.00	4,142,940.67	5.00	78,685,549.31

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
아이엠티이케이(IMTK)	16,344.73	16,344.73	100.00%	预计无法收回
(주)블루모션（Bluemotion 株式会社）	14,257.63	14,257.63	100.00%	预计无法收回
주식회사 한국베드（韩国床业株式会社）	9,185.39	9,185.39	100.00%	预计无法收回
메디칼닥터（Medical Doctor）	1,629.44	1,629.44	100.00%	预计无法收回
주식회사 누림건축（安享建筑株式会社）	597.21	597.21	100.00%	预计无法收回
合 计	42,014.40	42,014.40	——	——

注：2021 年 6 月 30 日客户账面余额、坏账准备与 2020 年 12 月 31 日账面余额、坏账准备差异原因为汇率折算导致。

（续）

应收账款（按单位）	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
아이엠티이케이(IMTK)	17,151.42	17,151.42	100.00%	预计无法收回
주식회사 한국베드（韩国床业株式会社）	9,638.74	9,638.74	100.00%	预计无法收回
메디칼닥터（Medical Doctor）	1,709.87	1,709.87	100.00%	预计无法收回
주식회사 누림건축（安享建筑株式会社）	626.69	626.69	100.00%	预计无法收回
合 计	29,126.72	29,126.72	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	144,809,380.31	7,240,469.02	5.00
1-2 年	82,904.10	8,290.41	10.00
2-3 年	11,424.90	3,427.47	30.00
合 计	144,903,709.31	7,252,186.90	5.03

（续）

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	134,082,529.30	6,704,126.46	5.00
1-2 年	294,245.10	29,424.51	10.00
合 计	134,376,774.40	6,733,550.97	5.01

（续）

项　目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	113,571,805.09	5,678,590.26	5.00
1-2 年	564,155.20	56,415.52	10.00
合　计	114,135,960.29	5,735,005.78	5.02

（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	82,798,166.36	4,139,908.31	5.00
1-2 年	30,323.62	3,032.36	10.00
合　计	82,828,489.98	4,142,940.67	5.00

（3）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2021 年 1-6 月	6,762,677.69	673,493.61	-	-141,970.00	-	7,294,201.30
2020 年	5,735,005.78	1,053,773.54	-	-26,101.63	-	6,762,677.69
2019 年	4,142,940.67	1,592,065.11	-	-	-	5,735,005.78
2018 年	3,580,054.15	562,886.52	-	-	-	4,142,940.67

（4）报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款	141,970.00	26,101.63

（续）

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款	-	-

（5）按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 6 月 30 日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏里高智能家居有限公司	50,584,868.08	34.90	2,529,243.40
GERMANY,S.A./MATRATZEN,S.L.（西班牙）	15,243,989.51	10.52	762,199.48
顿力集团有限公司/顿力集团有限公司余杭分公司/杭州顿力医疗器械有限公司	10,403,634.20	7.18	520,181.71
沈阳恒屹锐克斯流体控制有限公司/营口恒屹锐克斯流体控制有限公司沈阳恒屹实业有限公司	8,803,458.96	6.07	440,172.95
平湖奈西贸易有限公司/平湖爱伦家具有限公司	5,686,503.01	3.92	284,325.15

单位名称	2021年6月30日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
合　计	90,722,453.76	62.59	4,536,122.69

（续）

单位名称	2020年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏里高智能家居有限公司	37,720,580.00	28.06	1,886,029.00
GERMANY,S.A./ MATRATZEN,S.L.	29,928,792.57	22.27	1,496,439.63
杭州顿力医疗器械有限公司/顿力集团有限公司余杭分公司	9,292,619.12	6.91	464,630.96
营口恒屹锐克斯流体控制有限公司/沈阳恒屹锐克斯流体控制有限公司/沈阳恒屹实业有限公司	8,288,109.50	6.17	414,405.48
厦门中键贸易有限公司/革新（厦门）运动器材有限公司	5,657,160.10	4.21	282,858.01
合　计	90,887,261.29	67.62	4,544,363.08

（续）

单位名称	2019年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏里高家具有限公司/NISCO(THAILAND)CO.,LTD	37,266,418.67	32.65	1,863,320.93
GERMANY,S.A./MATRATZEN,S.L.	14,180,337.08	12.42	709,016.86
丰上工业股份有限公司	8,562,002.54	7.50	428,100.13
德国 VibradormGmbH	6,087,360.73	5.33	304,368.04
革新（厦门）运动器材有限公司	5,176,861.80	4.54	258,843.09
合　计	71,272,980.82	62.45	3,563,649.05

（续）

单位名称	2018年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
GERMANY,S.A./MATRATZEN,S.L.	14,518,641.07	17.53	725,932.05
杭州顿力医疗器械有限公司	10,933,487.74	13.20	546,674.39
江苏里高家具有限公司	9,771,016.41	11.80	488,550.82
GoldenTechnologies	7,307,047.26	8.82	365,352.36
革新（厦门）运动器材有限公司	7,077,211.26	8.54	353,860.56
合　计	49,607,403.74	59.89	2,480,370.18

（6）报告期内，因供应链金融而终止确认的应收账款情况如下：

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日

供应链金融而终止确认的应收账款	30,782,906.09	42,350,893.38	28,386,113.37	27,836,279.62
合计	30,782,906.09	42,350,893.38	28,386,113.37	27,836,279.62

（7）本公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

4、应收款项融资

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收票据	22,030.48	-	-
应收账款	-	-	-
合　计	22,030.48	-	-

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,594,672.43	93.62	1,839,491.47	99.65
1 至 2 年	176,772.60	6.38	6,464.77	0.35
合　计	2,771,445.03	100.00	1,845,956.24	100.00

（续）

账　龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,385,954.86	100.00	576,838.40	97.40
1 至 2 年	-	-	15,368.58	2.60
合　计	1,385,954.86	100.00	592,206.98	100.00

注：期末无账龄超过 1 年金额重要的预付款项。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
期末余额前五名预付款项汇总金额	1,148,019.24	540,602.94
占预付款项期末余额合计数的比例	41.42%	29.29%

（续）

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
期末余额前五名预付款项汇总金额	874,946.16	330,341.08
占预付款项期末余额合计数的比例	63.13 %	55.78%

6、其他应收款

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,876,183.88	7,590,654.24

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合　计	6,876,183.88	7,590,654.24

（续）

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,059,989.46	3,219,687.30
合　计	5,059,989.46	3,219,687.30

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	6,596,047.53	7,395,597.33
1 至 2 年	175,201.83	364,070.91
2 至 3 年	624,081.56	336,647.08
3 至 4 年	30,800.00	3,040.00
4 至 5 年	3,040.00	-
小　计	7,429,170.92	8,099,355.32
减：坏账准备	552,987.04	508,701.08
合　计	6,876,183.88	7,590,654.24

（续）

账　龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	4,521,677.05	3,385,355.06
1 至 2 年	846,218.07	4,000.00
2 至 3 年	4,000.00	-
3 至 4 年	-	-
小　计	5,371,895.12	3,389,355.06
减：坏账准备	311,905.66	169,667.76
合　计	5,059,989.46	3,219,687.30

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
退税款	4,346,428.06	4,951,133.65
保证金、押金	2,600,367.04	1,822,843.70
代扣代缴社保公积金	476,085.20	415,910.71
备用金	542.85	-
员工借款	-	899,550.22
其他	5,747.77	9,917.04
小　计	7,429,170.92	8,099,355.32

减：坏账准备	552,987.04	508,701.08
合　计	6,876,183.88	7,590,654.24

（续）

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
退税款	3,423,746.04	2,092,543.32
保证金、押金	1,528,977.19	1,015,449.84
代扣代缴社保公积金	241,748.07	190,681.64
备用金	140,106.18	75,650.94
员工借款	-	-
其他	37,317.64	15,029.32
小　计	5,371,895.12	3,389,355.06
减：坏账准备	311,905.66	169,667.76
合　计	5,059,989.46	3,219,687.30

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	508,701.08	-	-	508,701.08
2021 年 1 月 1 日余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	44,285.96	-	-	44,285.96
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其它变动	-	-	-	-
2021 年 6 月 30 日余额	552,987.04	-	-	552,987.04

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	311,905.66	-	-	311,905.66
2020 年 1 月 1 日余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	196,795.42	-	-	196,795.42
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其它变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	508,701.08	-	-	508,701.08

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	169,667.76	-	-	169,667.76
2019 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	142,237.90	-	-	142,237.90
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其它变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	311,905.66	-	-	311,905.66

（续）

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	574,568.78	-404,901.02	-	-	-	169,667.76

④按坏账计提方法分类列示

类　别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,429,170.92	100.00	552,987.04	7.44	6,876,183.88
其中：账龄组合	7,429,170.92	100.00	552,987.04	7.44	6,876,183.88
合　计	7,429,170.92	100.00	552,987.04	7.44	6,876,183.88

（续）

类　别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,099,355.32	100.00	508,701.08	6.28	7,590,654.24
其中：账龄组合	8,099,355.32	100.00	508,701.08	6.28	7,590,654.24
合　计	8,099,355.32	100.00	508,701.08	6.28	7,590,654.24

（续）

类　别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,371,895.12	100.00	311,905.66	5.81	5,059,989.46
其中：账龄组合	5,371,895.12	100.00	311,905.66	5.81	5,059,989.46
合　计	5,371,895.12	100.00	311,905.66	5.81	5,059,989.46

（续）

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,389,355.06	100.00	169,667.76	5.01	3,219,687.30
其中：账龄组合	3,389,355.06	100.00	169,667.76	5.01	3,219,687.30

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	3,389,355.06	100.00	169,667.76	5.01	3,219,687.30

⑤组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2021 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,596,047.53	329,802.39	5.00
1 至 2 年	175,201.83	17,520.18	10.00
2 至 3 年	624,081.56	187,224.47	30.00
3 至 4 年	30,800.00	15,400.00	50.00
4 至 5 年	3,040.00	3,040.00	100.00
合　计	7,429,170.92	552,987.04	7.44

（续）

账　龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,395,597.33	369,779.86	5.00
1 至 2 年	364,070.91	36,407.10	10.00
2 至 3 年	336,647.08	100,994.12	30.00
3 至 4 年	3,040.00	1,520.00	50.00
合　计	8,099,355.32	508,701.08	6.28

（续）

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,521,677.05	226,083.85	5.00
1 至 2 年	846,218.07	84,621.81	10.00
2 至 3 年	4,000.00	1,200.00	30.00
合　计	5,371,895.12	311,905.66	5.81

（续）

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,385,355.06	169,267.76	5.00
1 至 2 年	4,000.00	400.00	10.00
合　计	3,389,355.06	169,667.76	5.01

⑥报告期内无实际核销的其他应收款。

⑦按欠款方归集的前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
应收出口退税款	退税款	4,346,428.06	1 年以内	58.50	217,321.40
青岛国际院士港科创加速器有限公司	押金、保证金	1,000,000.00	1 年以内	13.46	50,000.00
代扣代缴社保公积金	代扣代缴社保公积金	476,085.20	1 年以内	6.41	23,804.27
목동사무실（木洞事务所(出租人)）	押金、保证金	285,746.94	1 年以内	3.85	14,287.34
김종현(임대인)（金宗玄(出租人)）	押金、保证金	234,312.49	2-3 年	3.15	70,293.75
合　计	——	6,342,572.69	——	85.37	375,706.76

注：목동사무실（木洞事务所）对应的款项系公司地址在首尔特别市阳川区木洞路 25 街 16 的租赁房产的出租押金、保证金。

（续）

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
应收出口退税款	退税款	4,948,187.67	1 年以内	61.09	247,409.38
반현숙（潘贤淑）	员工借款	899,550.22	1 年以内	11.11	44,977.51
青岛国际院士港科创加速器有限公司	押金、保证金	550,000.00	1 年以内	6.79	27,500.00
代扣代缴社保公积金	代扣代缴社保公积金	415,910.70	1 年以内	5.14	20,795.54
목동사무실（木洞事务所(出租人)）	押金、保证金	299,850.08	1 年以内	3.7	14,992.50
合　计	——	7,113,498.67	——	87.83	355,674.93

（续）

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
应收出口退税款	退税款	2,977,699.69	1 年以内	55.43	148,884.98
即墨市建筑企业养老保障金管理站	施工企业养老保障金	501,800.00	1-2 年	9.34	50,180.00
세무서（韩国税务局）	退税款	446,031.03	1 年以内	8.30	22,301.55
김종현（임대인）（金宗玄(出租人)）	押金、保证金	247,300.80	1-2 年	4.60	24,730.07

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
代扣代缴社保公积金	代扣代缴社保公积金	241,748.07	1 年以内	4.50	12,087.40
合　计	——	4,414,579.59	——	82.18	258,184.00

（续）

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
应收出口退税款	退税款	1,977,500.93	1 年以内	58.34	98,875.05
即墨市建筑企业养老保障金管理站	施工企业养老保障金	501,800.00	1 年以内	14.81	25,090.00
김종현(임대인)(金宗玄(出租人))	保证金	251,117.78	1 年以内	7.41	12,555.89
中华人民共和国青岛大港海关	保证金	152,000.00	1 年以内	4.48	7,600.00
代扣代缴社保公积金	代扣代缴社保公积金	190,681.64	1 年以内	5.63	9,534.08
合　计	——	3,073,100.35	——	90.67	153,655.02

⑧截至 2021 年 6 月 30 日无涉及政府补助的其他应收款。

⑨截至 2021 年 6 月 30 日无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑩截至 2021 年 6 月 30 日无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、存货

（1）存货分类

项　目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	68,447,473.36	2,616,046.45	65,831,426.91
库存商品	69,979,301.39	3,600,712.76	66,378,588.63
发出商品	17,591,601.85	287,143.15	17,304,458.70
在产品	4,693,040.17	545,303.51	4,147,736.66
委托加工物资	2,588,250.73	348,129.87	2,240,120.86
在途物资	-	-	-
合　计	163,299,667.50	7,397,335.74	155,902,331.76

（续）

项　目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	47,280,102.05	1,695,017.02	45,585,085.03

项　目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	58,850,067.01	2,335,247.31	56,514,819.70
发出商品	11,047,580.72	44,615.39	11,002,965.33
在产品	4,950,273.24	43,436.53	4,906,836.71
委托加工物资	1,760,824.81	-	1,760,824.81
在途物资	685,324.97	-	685,324.97
合　计	124,574,172.80	4,118,316.25	120,455,856.55

（续）

项　目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	30,331,201.25	1,045,721.36	29,285,479.89
库存商品	20,229,040.17	387,965.51	19,841,074.66
发出商品	4,033,747.80	61,281.53	3,972,466.27
在产品	9,992,466.19	156,690.78	9,835,775.41
委托加工物资	733,717.46	-	733,717.46
合　计	65,320,172.87	1,651,659.18	63,668,513.69

（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	22,366,929.22	333,465.49	22,033,463.73
库存商品	13,864,144.94	351,451.73	13,512,693.21
发出商品	4,714,256.32	33,306.85	4,680,949.47
在产品	5,941,678.30	115,096.54	5,826,581.76
委托加工物资	878,012.38	-	878,012.38
合　计	47,765,021.16	833,320.61	46,931,700.55

（2）存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项　目	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,695,017.02	1,748,394.51	-	827,365.08	-	2,616,046.45
库存商品	2,335,247.31	2,936,730.88	-	1,671,265.43	-	3,600,712.76
发出商品	44,615.39	287,143.15	-	44,615.39	-	287,143.15
在产品	43,436.53	545,303.51	-	43,436.53	-	545,303.51
委托加工物资	-	348,129.87	-	-	-	348,129.87
合　计	4,118,316.25	5,865,701.92	-	2,586,682.43	-	7,397,335.74

（续）

项　目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,045,721.36	1,492,486.82	-	843,191.16	-	1,695,017.02
库存商品	387,965.51	2,087,367.00	-	140,085.20	-	2,335,247.31
发出商品	61,281.53	44,615.39	-	61,281.53	-	44,615.39
在产品	156,690.78	43,436.53	-	156,690.78	-	43,436.53
合　计	1,651,659.18	3,667,905.74	-	1,201,248.67	-	4,118,316.25

（续）

项　目	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	333,465.49	977,863.78	-	265,607.91	-	1,045,721.36
库存商品	351,451.73	285,302.95	-	248,789.17	-	387,965.51
发出商品	33,306.85	61,281.53	-	33,306.85	-	61,281.53
在产品	115,096.54	156,690.78	-	115,096.54	-	156,690.78
合　计	833,320.61	1,481,139.04	-	662,800.47	-	1,651,659.18

（续）

项　目	2018 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	333,465.49	-	-	-	333,465.49
库存商品	-	351,451.73	-	-	-	351,451.73
发出商品	-	33,306.85	-	-	-	33,306.85
在产品	-	115,096.54	-	-	-	115,096.54
合　计	-	833,320.61	-	-	-	833,320.61

8、其他流动资产

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	4,247,472.42	2,773,787.38	-	16,932.33
待抵扣进项税	167,940.66	837,196.55	3,891.20	711,169.60
预缴企业所得税	4,198,383.95	-	-	1,776,985.55
待摊费用	450,947.31	938,637.16	741,977.88	488,867.61
合　计	9,064,744.34	4,549,621.09	745,869.08	2,993,955.09

9、固定资产

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	153,418,591.29	132,730,431.72	42,122,532.94	20,217,696.01
固定资产清理	-	-	-	-
合　计	153,418,591.29	132,730,431.72	42,122,532.94	20,217,696.01

（1）固定资产

①固定资产情况

项　　目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值					
1、2020 年 12 月 31 日余额	60,681,309.18	83,802,875.42	3,523,142.22	3,633,626.44	151,640,953.26
2、本期增加金额	1,092,000.01	26,731,261.14	234,601.73	720,657.28	28,778,520.16
（1）购置	92,000.00	25,006,087.54	234,601.73	720,657.28	26,053,346.55
（2）在建工程转入	1,000,000.01	1,725,173.60	-	-	2,725,173.61
3、本期减少金额	-	147,818.23	-	-	147,818.23
（1）处置或报废	-	147,818.23	-	-	147,818.23
4、2021 年 6 月 30 日余额	61,773,309.19	110,386,318.33	3,757,743.95	4,354,283.72	180,271,655.19
二、累计折旧					
1、2020 年 12 月 31 日余额	2,159,119.95	14,254,155.91	1,225,119.54	1,272,126.14	18,910,521.54
2、本期增加金额	1,465,407.14	5,595,898.06	399,425.88	533,596.79	7,994,327.87
（1）计提	1,465,407.14	5,595,898.06	399,425.88	533,596.79	7,994,327.87
3、本期减少金额	-	51,785.51	-	-	51,785.51
（1）处置或报废	-	51,785.51	-	-	51,785.51
4、2021 年 6 月 30 日余额	3,624,527.09	19,798,268.46	1,624,545.42	1,805,722.93	26,853,063.90
三、减值准备					
1、2020 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、2021 年 6 月 30 日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2021 年 6 月 30 日账面价值	58,148,782.10	90,588,049.87	2,133,198.53	2,548,560.79	153,418,591.29
2、2020 年 12 月 31 日账面价值	58,522,189.23	69,548,719.51	2,298,022.68	2,361,500.30	132,730,431.72

（续）

项　　目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值					
1、2019 年 12 月 31 日余额	-	46,544,532.32	1,918,990.12	1,668,355.67	50,131,878.11
2、本期增加金额	60,681,309.18	37,673,894.97	1,818,461.10	1,974,117.67	102,147,782.92
（1）购置	223,300.97	36,129,648.42	1,818,461.10	1,974,117.67	40,145,528.16
（2）在建工程转入	60,458,008.21	1,544,246.55	-	-	62,002,254.76
3、本期减少金额	-	415,551.87	214,309.00	8,846.90	638,707.77

项　　目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
（1）处置或报废	-	415,551.87	214,309.00	8,846.90	638,707.77
4、2020 年 12 月 31 日余额	60,681,309.18	83,802,875.42	3,523,142.22	3,633,626.44	151,640,953.26
二、累计折旧					
1、2019 年 12 月 31 日余额	-	6,683,307.96	759,485.21	566,552.00	8,009,345.17
2、本期增加金额	2,159,119.95	7,686,819.64	624,691.79	708,466.68	11,179,098.06
（1）计提	2,159,119.95	7,686,819.64	624,691.79	708,466.68	11,179,098.06
3、本期减少金额	-	115,971.69	159,057.46	2,892.54	277,921.69
（1）处置或报废	-	115,971.69	159,057.46	2,892.54	277,921.69
4、2020 年 12 月 31 日余额	2,159,119.95	14,254,155.91	1,225,119.54	1,272,126.14	18,910,521.54
三、减值准备					
1、2019 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、2020 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2020 年 12 月 31 日账面价值	58,522,189.23	69,548,719.51	2,298,022.68	2,361,500.30	132,730,431.72
2、2019 年 12 月 31 日账面价值	-	39,861,224.36	1,159,504.91	1,101,803.67	42,122,532.94

（续）

项　　目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值					
1、2018 年 12 月 31 日余额	-	20,812,001.40	1,357,942.93	827,729.27	22,997,673.60
2、本期增加金额	-	25,756,668.85	561,047.19	840,626.40	27,158,342.44
（1）购置	-	24,364,317.58	561,047.19	840,626.40	25,765,991.17
（2）在建工程转入	-	1,392,351.27	-	-	1,392,351.27
3、本期减少金额	-	24,137.93	-	-	24,137.93
（1）处置或报废	-	24,137.93	-	-	24,137.93
4、2019 年 12 月 31 日余额	-	46,544,532.32	1,918,990.12	1,668,355.67	50,131,878.11
二、累计折旧					
1、2018 年 12 月 31 日余额	-	2,301,294.31	302,136.93	176,546.35	2,779,977.59
2、本期增加金额	-	4,382,013.65	457,348.28	390,005.65	5,229,367.58
（1）计提	-	4,382,013.65	457,348.28	390,005.65	5,229,367.58
3、本期减少金额	-	-	-	-	-

项　　目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、2019 年 12 月 31 日余额	-	6,683,307.96	759,485.21	566,552.00	8,009,345.17
三、减值准备					
1、2018 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、2019 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2019 年 12 月 31 日账面价值	-	39,861,224.36	1,159,504.91	1,101,803.67	42,122,532.94
2、2018 年 12 月 31 日账面价值	-	18,510,707.09	1,055,806.00	651,182.92	20,217,696.01

（续）

项　　目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值					
1、2017 年 12 月 31 日余额	-	8,689,918.37	613,060.51	273,274.60	9,576,253.48
2、本期增加金额	-	12,122,083.03	744,882.42	554,454.67	13,421,420.12
（1）购置	-	12,122,083.03	744,882.42	554,454.67	13,421,420.12
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、2018 年 12 月 31 日余额	-	20,812,001.40	1,357,942.93	827,729.27	22,997,673.60
二、累计折旧					
1、2017 年 12 月 31 日余额	-	84,645.88	-	6,803.95	91,449.83
2、本期增加金额	-	2,216,648.43	302,136.93	169,742.40	2,688,527.76
（1）计提	-	2,216,648.43	302,136.93	169,742.40	2,688,527.76
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、2018 年 12 月 31 日余额	-	2,301,294.31	302,136.93	176,546.35	2,779,977.59
三、减值准备					
1、2017 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-

项　　目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
4、2018 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2018 年 12 月 31 日账面价值	-	18,510,707.09	1,055,806.00	651,182.92	20,217,696.01
2、2017 年 12 月 31 日账面价值	-	8,605,272.49	613,060.51	266,470.65	9,484,803.65

②截至 2021 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产。

③截至 2021 年 6 月 30 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

④截至 2021 年 6 月 30 日，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤截至 2021 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

10、在建工程

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	1,201,976.30	1,067,520.83	45,790,247.43	18,059,465.50
工程物资	27,744.92	-	-	-
合　计	1,229,721.22	1,067,520.83	45,790,247.43	18,059,465.50

（1）在建工程

①在建工程情况

项　目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
孔雀河四路 78 号新厂房	-	-	-	-	-	-
待安装设备	1,201,976.30	-	1,201,976.30	1,067,520.83	-	1,067,520.83
合　计	1,201,976.30	-	1,201,976.30	1,067,520.83	-	1,067,520.83

（续）

项　目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
孔雀河四路 78 号新厂房	45,790,247.43	-	45,790,247.43	18,059,465.50	-	18,059,465.50
待安装设备	-	-	-	-	-	-
合　计	45,790,247.43	-	45,790,247.43	18,059,465.50	-	18,059,465.50

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（含税）	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020 年 12 月 31 日	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
孔雀河四路78号新厂房	67,500,000.00	45,790,247.43	14,667,760.78	60,458,008.21	-	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹
合　计	67,500,000.00	45,790,247.43	14,667,760.78	60,458,008.21	-	-	——	——	-	-	-	

（续）

项目名称	预算数（含税）	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019 年 12 月 31 日	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
孔雀河四路78号新厂房	67,500,000.00	18,059,465.50	27,730,781.93	-	-	45,790,247.43	78.69	78.69	-	-	-	自筹
合　计	67,500,000.00	18,059,465.50	27,730,781.93	-	-	45,790,247.43	——	——	-	-	-	

（续）

项目名称	预算数（含税）	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018 年 12 月 31 日	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
孔雀河四路78号新厂房	67,500,000.00	174,303.77	17,885,161.73	-	-	18,059,465.50	31.04	31.04	-	-		自筹
合　计	67,500,000.00	174,303.77	17,885,161.73	-	-	18,059,465.50	——	——	-	-	-	

11、使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值		
1、2021 年 1 月 1 日余额	21,030,273.97	21,030,273.97
2、本期增加金额	-163,432.35	-163,432.35
（1）合同变更及汇率折算影响	-163,432.35	-163,432.35
3、本期减少金额	-	-
4、2021 年 6 月 30 日余额	20,866,841.62	20,866,841.62
二、累计折旧		
1、2021 年 1 月 1 日余额	-	-
2、本期增加金额	2,288,294.70	2,288,294.70
（1）计提	2,288,294.70	2,288,294.70
3、本期减少金额	95,745.29	95,745.29
（1）合同变更	95,745.29	95,745.29
4、2021 年 6 月 30 日余额	2,192,549.41	2,192,549.41
三、减值准备		
1、2021 年 1 月 1 日余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、2021 年 6 月 30 日余额	-	-
四、账面价值		
1、2021 年 6 月 30 日账面价值	18,674,292.21	18,674,292.21
2、2021 年 1 月 1 日账面价值	21,030,273.97	21,030,273.97

12、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2020 年 12 月 31 日余额	14,106,323.68	1,874,203.41	15,980,527.09
2、本期增加金额	13,002,938.80	94,863.92	13,097,802.72
（1）购置	13,002,938.80	94,863.92	13,097,802.72
3、本期减少金额	-	-	-
4、2021 年 6 月 30 日余额	27,109,262.48	1,969,067.33	29,078,329.81
二、累计摊销			
1、2020 年 12 月 31 日余额	775,847.82	438,122.48	1,213,970.30
2、本期增加金额	184,406.36	196,906.80	381,313.16
（1）计提	184,406.36	196,906.80	381,313.16

3、本期减少金额	-	-	-
4、2021 年 6 月 30 日余额	960,254.18	635,029.28	1,595,283.46
三、减值准备			
1、2020 年 12 月 31 日余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2021 年 6 月 30 日余额	-	-	-
四、账面价值			
1、2021 年 6 月 30 日账面价值	26,149,008.30	1,334,038.05	27,483,046.35
2、2020 年 12 月 31 日账面价值	13,330,475.86	1,436,080.93	14,766,556.79

（续）

项　目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2019 年 12 月 31 日余额	14,106,323.68	864,063.05	14,970,386.73
2、本期增加金额	-	1,010,140.36	1,010,140.36
（1）购置	-	1,010,140.36	1,010,140.36
3、本期减少金额	-	-	-
4、2020 年 12 月 31 日余额	14,106,323.68	1,874,203.41	15,980,527.09
二、累计摊销			
1、2019 年 12 月 31 日余额	493,721.34	162,600.43	656,321.77
2、本期增加金额	282,126.48	275,522.05	557,648.53
（1）计提	282,126.48	275,522.05	557,648.53
3、本期减少金额	-	-	-
4、2020 年 12 月 31 日余额	775,847.82	438,122.48	1,213,970.30
三、减值准备			
1、2019 年 12 月 31 日余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2020 年 12 月 31 日余额	-	-	-
四、账面价值			
1、2020 年 12 月 31 日账面价值	13,330,475.86	1,436,080.93	14,766,556.79
2、2019 年 12 月 31 日账面价值	13,612,602.34	701,462.62	14,314,064.96

（续）

项　目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2018 年 12 月 31 日余额	14,106,323.68	627,195.84	14,733,519.52
2、本期增加金额	-	236,867.21	236,867.21
（1）购置	-	236,867.21	236,867.21

项　目	土地使用权	软件	合计
3、本期减少金额			
4、2019 年 12 月 31 日余额	14,106,323.68	864,063.05	14,970,386.73
二、累计摊销			
1、2018 年 12 月 31 日余额	211,594.86	10,453.26	222,048.12
2、本期增加金额	282,126.48	152,147.17	434,273.65
（1）计提	282,126.48	152,147.17	434,273.65
3、本期减少金额	-	-	-
4、2019 年 12 月 31 日余额	493,721.34	162,600.43	656,321.77
三、减值准备			
1、2018 年 12 月 31 日余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2019 年 13 月 31 日余额	-	-	-
四、账面价值			
1、2019 年 12 月 31 日账面价值	13,612,602.34	701,462.62	14,314,064.96
2、2018 年 12 月 31 日账面价值	13,894,728.82	616,742.58	14,511,471.40

（续）

项　目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2017 年 12 月 31 日余额	-	-	-
2、本期增加金额	14,106,323.68	627,195.84	14,733,519.52
（1）购置	14,106,323.68	627,195.84	14,733,519.52
3、本期减少金额	-	-	-
4、2018 年 12 月 31 日余额	14,106,323.68	627,195.84	14,733,519.52
二、累计摊销			
1、2017 年 12 月 31 日余额	-	-	-
2、本期增加金额	211,594.86	10,453.26	222,048.12
（1）计提	211,594.86	10,453.26	222,048.12
3、本期减少金额	-	-	-
4、2018 年 12 月 31 日余额	211,594.86	10,453.26	222,048.12
三、减值准备			
1、2017 年 12 月 31 日余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2018 年 12 月 31 日余额	-	-	-
四、账面价值			
1、2018 年 12 月 31 日账面价值	13,894,728.82	616,742.58	14,511,471.40

项　目	土地使用权	软件	合计
2、2017 年 12 月 31 日账面价值	-	-	-

②截至 2021 年 6 月 30 日，公司无通过内部研发形成的无形资产。

③截至 2021 年 6 月 30 日，公司购买的即墨区湘江二路 43 号土地，原值 14,106,323.68 元产权证书正在办理中，已于 2021 年 8 月办妥。

13、长期待摊费用

项　目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021 年 6 月 30 日余额
装修费	915,874.46	1,929,332.18	580,082.52	-	2,265,124.12
水电系统	71,087.41	-	22,448.40	-	48,639.01
网络服务费	-	15,643.56	651.81	-	14,991.75
合　计	986,961.87	1,944,975.74	603,182.73	-	2,328,754.88

（续）

项　目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020 年 12 月 31 日余额
装修费	1,207,142.28	635,403.68	926,671.50	-	915,874.46
水电系统	115,984.69	-	44,897.28	-	71,087.41
合　计	1,323,126.97	635,403.68	971,568.78	-	986,961.87

（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019 年 12 月 31 日余额
装修费	1,689,403.08	343,593.99	825,854.79	-	1,207,142.28
水电系统	-	134,691.89	18,707.20	-	115,984.69
合　计	1,689,403.08	478,285.88	844,561.99	-	1,323,126.97

（续）

项　目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018 年 12 月 31 日余额
装修费	981,944.44	1,204,093.78	496,635.14	-	1,689,403.08
合　计	981,944.44	1,204,093.78	496,635.14	-	1,689,403.08

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产明细

项　目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,215,111.96	1,924,259.43	10,282,859.36	1,565,618.21
递延收益	4,084,948.71	612,742.31	1,603,662.48	240,549.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	1,087,495.30	163,124.30	-	-

项 目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易抵销产生的暂时性差异	2,259,252.28	241,239.64	1,862,970.26	303,774.65
合 计	19,646,808.25	2,941,365.68	13,749,492.10	2,109,942.23

（续）

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,698,570.62	1,148,368.59	5,145,929.04	1,271,558.65
递延收益	1,926,265.93	288,939.89	-	-
内部交易抵销产生的暂时性差异	2,257,147.93	271,446.38	121,986.55	13,418.52
可用以后年度税前利润弥补的亏损	656,645.52	72,231.01	960,027.67	87,094.17
合 计	12,538,630.00	1,780,985.87	6,227,943.26	1,372,071.34

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	-	-	93,072.92	13,960.94
合 计	-	-	93,072.92	13,960.94

（续）

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

（3）未确认递延所得税资产明细

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	2,987,397.72	1,077,708.94	-	-
可用以后年度税前利润弥补的亏损	18,706,955.56	8,042,872.36	-	-
合 计	21,694,353.28	9,120,581.30	-	-

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期。

年 份	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
2021	-	-	-	-	
2022	-	-	-	-	
2023	-	-	-	-	

年　份	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
2024	-	-	-	-	
2025	8,042,872.36	8,042,872.36	-	-	
2026	10,664,083.20	-	-	-	
合　计	18,706,955.56	8,042,872.36	-	-	

15、其他非流动资产

项　目	2021 年 6 月 30 日余额			2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款	33,185,036.09	-	33,185,036.09	15,787,989.56	-	15,787,989.56
预付房租	-	-	-	-	-	-
合　计	33,185,036.09	-	33,185,036.09	15,787,989.56	-	15,787,989.56

（续）

项　目	2019 年 12 月 31 日余额			2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款	5,885,316.50	-	5,885,316.50	1,942,093.48	-	1,942,093.48
预付房租	61,567.71	-	61,567.71	-	-	-
合　计	5,946,884.21	-	5,946,884.21	1,942,093.48	-	1,942,093.48

16、交易性金融负债

种　类	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
其中：衍生金融负债	797,399.32	-	-
合　计	797,399.32	-	-

17、应付票据

种　类	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	-	-	-
银行承兑汇票	248,441,620.86	196,099,314.43	119,755,605.02	-
合　计	248,441,620.86	196,099,314.43	119,755,605.02	-

注：报告各期末无已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

（1）应付账款列示

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付材料款	123,650,277.12	149,234,541.88	94,546,947.39	71,511,986.98
应付工程、设备款	4,394,068.72	4,667,100.97	1,654,122.48	13,233,675.84
应付费用款	296,806.43	442,234.52	24,009.90	35,400.00
合　计	128,341,152.27	154,343,877.37	96,225,079.77	84,781,062.82

（2）报告期内无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、预收款项

（1）预收款项列示

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货款	-	-	806,470.24	810,615.84
合　计	-	-	806,470.24	810,615.84

（2）报告期内无账龄超过 1 年的重要预收款项。

20、合同负债

（1）合同负债情况

项　　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
预收商品款	3,428,150.55	1,856,661.28	806,470.24
减：计入其他流动负债（附注六、25）	202,192.30	157,296.56	61,736.46
合　　计	3,225,958.25	1,699,364.72	744,733.78

（2）报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

于 2020 年 1 月 1 日，因执行新收入准则，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	12,671,026.32	53,406,693.48	57,320,054.45	8,757,665.35
二、离职后福利-设定提存计划	191,348.71	4,240,930.33	4,224,080.62	208,198.42
合　计	12,862,375.03	57,647,623.81	61,544,135.07	8,965,863.77

（续）

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	7,312,280.50	83,748,411.55	78,389,665.73	12,671,026.32
二、离职后福利-设定提存计划	-	581,007.89	389,659.18	191,348.71
合　计	7,312,280.50	84,329,419.44	78,779,324.91	12,862,375.03

（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,724,188.27	50,851,312.94	48,263,220.71	7,312,280.50
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,527,002.04	3,527,002.04	-
合　计	4,724,188.27	54,378,314.98	51,790,222.75	7,312,280.50

（续）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,025,600.00	34,797,898.76	33,099,310.49	4,724,188.27
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,957,265.80	2,957,265.80	-
合　计	3,025,600.00	37,755,164.56	36,056,576.29	4,724,188.27

（2）短期薪酬列示

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,668,255.52	49,657,628.88	53,579,203.74	8,746,680.66
2、职工福利费	-	518,251.27	518,251.27	-
3、社会保险费	454.00	2,398,498.70	2,390,266.01	8,686.69
其中：医疗保险费	454.00	2,340,682.96	2,332,625.76	8,511.20
工伤保险费	-	57,815.74	57,640.25	175.49
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	788,704.00	788,704.00	-
5、工会经费和职工教育经费	2,316.80	43,610.63	43,629.43	2,298.00
合　计	12,671,026.32	53,406,693.48	57,320,054.45	8,757,665.35

（续）

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,312,280.50	77,437,308.13	72,081,333.11	12,668,255.52
2、职工福利费	-	2,723,354.72	2,723,354.72	-
3、社会保险费	-	2,589,091.87	2,588,637.87	454.00
其中：医疗保险费	-	2,584,733.75	2,584,279.75	454.00
工伤保险费	-	4,358.12	4,358.12	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	947,581.00	947,581.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	51,075.83	48,759.03	2,316.80
合　计	7,312,280.50	83,748,411.55	78,389,665.73	12,671,026.32

注 1：《青岛市全面推进生育保险和职工基本医疗保险合并实施方案》自 2020 年 1 月 1 日起实施，按照新的基本医疗保险缴费费率缴纳医疗保险费，不再单列生育保险。

注 2：2020 年受新冠疫情影响，自 2020 年 2 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，工伤保险费、养老保险费、失业保险费企业承担部分免缴。

（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,724,188.27	45,935,628.48	43,347,536.25	7,312,280.50
2、职工福利费	-	2,074,975.95	2,074,975.95	-
3、社会保险费	-	2,267,005.62	2,267,005.62	-

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
其中：医疗保险费	-	1,907,030.73	1,907,030.73	-
工伤保险费	-	60,550.30	60,550.30	-
生育保险费	-	299,424.59	299,424.59	-
4、住房公积金	-	570,190.00	570,190.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	3,512.89	3,512.89	-
合　计	4,724,188.27	50,851,312.94	48,263,220.71	7,312,280.50

（续）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,025,600.00	31,276,190.74	29,577,602.47	4,724,188.27
2、职工福利费	-	1,391,012.36	1,391,012.36	-
3、社会保险费	-	1,682,555.66	1,682,555.66	-
其中：医疗保险费	-	1,386,652.32	1,386,652.32	-
工伤保险费	-	74,463.88	74,463.88	-
生育保险费	-	221,439.46	221,439.46	-
4、住房公积金	-	448,140.00	448,140.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合　计	3,025,600.00	34,797,898.76	33,099,310.49	4,724,188.27

（3）设定提存计划列示

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	-	4,022,837.16	4,010,552.86	12,284.30
2、失业保险费	-	173,959.70	173,520.97	438.73
3、企业年金	191,348.71	44,133.47	40,006.79	195,475.39
合　计	191,348.71	4,240,930.33	4,224,080.62	208,198.42

（续）

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	303,918.18	303,918.18	-
2、失业保险费	-	13,291.72	13,291.72	-
3、企业年金	-	263,797.99	72,449.28	191,348.71
合　计	-	581,007.89	389,659.18	191,348.71

（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	3,326,939.84	3,326,939.84	-
2、失业保险费	-	139,731.47	139,731.47	-
3、企业年金	-	60,330.73	60,330.73	-
合　计	-	3,527,002.04	3,527,002.04	-

（续）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	2,835,688.68	2,835,688.68	-
2、失业保险费	-	121,577.12	121,577.12	-
合　计	-	2,957,265.80	2,957,265.80	-

22、应交税费

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	194,645.11	43,877.65	271,942.91	-
企业所得税	34,947.75	305,486.52	539,955.47	-
个人所得税	75,555.37	78,258.76	48,603.93	47,916.03
城市维护建设税	412.46	303,423.61	58,106.13	56,434.93
教育费附加	176.77	130,038.69	24,869.45	24,186.40
地方教育附加费	117.85	86,692.46	16,579.63	16,124.27
房产税	159,201.49	153,005.15	-	-
土地使用税	37,550.33	26,493.00	52,986.00	59,609.25
契税	512,910.60	-	-	-
印花税	62,563.78	74,207.79	44,974.10	41,823.10
其他地方税金及规费	-	21,672.30	4,144.10	16,174.78
合计	1,078,081.51	1,223,155.93	1,062,161.72	262,268.76

23、其他应付款

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	1,784,723.59	3,268,023.05	1,099,561.75	641,931.95
合　计	1,784,723.59	3,268,023.05	1,099,561.75	641,931.95

（1）其他应付款

①按款项性质列示

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
经营费用	1,784,723.59	3,268,023.05	1,099,561.75	641,931.95
合　计	1,784,723.59	3,268,023.05	1,099,561.75	641,931.95

②报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、一年内到期的非流动负债

项　目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
一年内到期的租赁负债	4,296,142.76	4,001,273.03
合　计	4,296,142.76	4,001,273.03

25、其他流动负债

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
待转销项税额	202,192.30	157,296.56	61,736.46

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
合　计	202,192.30	157,296.56	61,736.46

26、租赁负债

项　目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
租赁付款额	19,160,004.41	21,075,505.91
减：一年内到期的租赁负债（附注六、24）	4,296,142.76	4,001,273.03
合　计	14,863,861.65	17,074,232.88

27、递延收益

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	1,603,662.48	2,723,000.00	241,713.77	4,084,948.71	与资产相关
合　计	1,603,662.48	2,723,000.00	241,713.77	4,084,948.71	—

（续）

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,926,265.93	-	322,603.45	1,603,662.48	与资产相关
合　计	1,926,265.93	-	322,603.45	1,603,662.48	—

（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	-	2,021,000.00	94,734.07	1,926,265.93	与资产相关
合　计	-	2,021,000.00	94,734.07	1,926,265.93	—

（续）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 6 月 30 日	与资产/收益相关
青岛市互联网工业“555”项目补贴	363,443.91	-	-	40,966.80	-	322,477.11	与资产相关
青岛市即墨区企业“两化”融合改造项目补贴	1,240,218.57	-	-	119,967.21	-	1,120,251.36	与资产相关
2021 年“两化”融合项目		163,000.00	-	7,603.10	-	155,396.90	与资产相关
2021 年技术改造项目		2,560,000.00	-	73,176.66	-	2,486,823.34	与资产相关
合　计	1,603,662.48	2,723,000.00	-	241,713.77	-	4,084,948.71	——

（续）

负债项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
青岛市互联网工业“555”项目补贴	445,377.56	-	-	81,933.65	-	363,443.91	与资产相关
青岛市即墨区企业“两化”融合改造项目补贴	1,480,888.37	-	-	240,669.80	-	1,240,218.57	与资产相关
合 计	1,926,265.93	-	-	322,603.45	-	1,603,662.48	——

（续）

负债项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
青岛市互联网工业“555”项目补贴	-	500,000.00	-	54,622.44	-	445,377.56	与资产相关
青岛市即墨区企业“两化”融合改造项目补贴	-	1,521,000.00	-	40,111.63	-	1,480,888.37	与资产相关
合 计	-	2,021,000.00	-	94,734.07	-	1,926,265.93	——

28、股本

投资者名称	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 6 月 30 日	持股比例（%）
宫志强	90,000,000.00	-	-	90,000,000.00	66.23
青岛启航资本管理中心（有限合伙）	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	7.36
青岛启德投资企业(有限合伙)	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	7.36
无锡福鼎投资企业(有限合伙)	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	5.89
青岛启贤资本管理中心(有限合伙)	2,760,000.00	-	-	2,760,000.00	2.03
青岛启源资本管理中心(有限合伙)	5,240,000.00	-	-	5,240,000.00	3.86
青岛里程碑砥砺创业投资中心（有限合伙）	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	1.84
聊城昌润新旧动能转换基金合伙企业(有限合伙)	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	1.84
青岛松嘉创业投资有限公司	2,200,000.00	-	-	2,200,000.00	1.62
青岛启辰资本管理中心（有限合伙）合伙人	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	1.32
顾章豪	900,000.00	-	-	900,000.00	0.66
合计	135,900,000.00	-	-	135,900,000.00	100.00

（续）

投资者名称	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	持股比例（%）
宫志强	45,000,000.00	45,000,000.00	-	90,000,000.00	66.23
青岛启航资本管理中心（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00	-	10,000,000.00	7.36
青岛启德投资企业(有限合伙)	5,000,000.00	5,000,000.00	-	10,000,000.00	7.36
无锡福鼎投资企业(有限合伙)	4,000,000.00	4,000,000.00	-	8,000,000.00	5.89
青岛启贤资本管理中心(有限合伙)	1,380,000.00	1,380,000.00	-	2,760,000.00	2.03
青岛启源资本管理中心(有限合伙)	2,620,000.00	2,620,000.00	-	5,240,000.00	3.86
青岛里程碑砥砺创业投资中心（有限合伙）	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00	1.84
聊城昌润新旧动能转换基金合伙企业(有限合伙)	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00	1.84
青岛松嘉创业投资有限公司	-	2,200,000.00	-	2,200,000.00	1.62
青岛启辰资本管理中心（有限合伙）合伙人	-	1,800,000.00	-	1,800,000.00	1.32
顾章豪	-	900,000.00	-	900,000.00	0.66
合计	63,000,000.00	72,900,000.00	-	135,900,000.00	100.00

注 1：2020 年 5 月 13 日经股东大会决议审批通过，增加注册资本人民币 495.00 万元，股本人民币 495.00 万元，其中：由新增股东青岛里程碑砥砺创业投资中心（有限合伙）以货币出资 1,500.00 万元，125.00 万元计入注册资本，1,375.00 万元计入资本公积；由新增股东聊城昌润新旧动能转换基金合伙企业（有限合伙）以货币出资 1,500.00 万元，125.00 万元计入注册资本，1,375.00 万元计入资本公积；由新增股东新疆松嘉创业投资有限公司（现已更名为：青岛松嘉创业投资有限公司）以货币出资 1,320.00 万元，110.00 万元计入注册资本，1,210.00 万元计入资本公积；由新增股东青岛启辰资本管理中心（有限合伙）以货币出资 1,080.00 万元，90.00 万元计入注册资本，990.00 万元计入资本公积；由新增股东自然人顾章豪以货币出资 540.00 万元，45.00 万元计入注册资本，495.00 万元计入资本公积。资金于 2020 年 6 月 3 日前缴足，经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具中兴华验字（2020）第 020014 号验资报告。

注 2：2020 年 9 月 1 日经股东大会决议审批通过，公司按每 10 股转增 10 股比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 6,795.00 万股，每股面值 1 元，计增加股本 6,795.00 万元，减少资本公积 6,795.00 万元。变更后注册资本为人民币 13,590.00 万元，经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具中兴华验字（2020）第 020022 号验资报告。

（续）

投资者名称	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	持股比例（%）
宫志强	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00	71.43
青岛启航资本管理中心（有限合伙）	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	7.94
青岛启德投资企业（有限合伙）	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	7.94
无锡福鼎投资企业（有限合伙）	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	6.35
青岛启贤资本管理中心（有限合伙）	-	1,380,000.00	-	1,380,000.00	2.19
青岛启源资本管理中心（有限合伙）	-	2,620,000.00	-	2,620,000.00	4.16
合　计	59,000,000.00	4,000,000.00	-	63,000,000.00	100.00

注 1：2019 年 3 月 25 日经股东大会决议审批通过，增加注册资本人民币 400.00 万元，其中：由新增股东青岛启贤资本管理中心（有限合伙）以货币出资 621.00 万元，其中 138.00 万元计入注册资本，483.00 万元计入资本公积；由新增股东青岛启源资本管理中心（有限合伙）以货币出资 1,179.00 万元，其中 262.00 万元计入注册资本，917.00 万元计入资本公积。资金于 2019 年 4 月 2 日前缴足，经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具中兴华验字（2019）第 020014 号验资报告。

（续）

投资者名称	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	持股比例（%）
宫志强	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00	76.27
青岛启航资本管理中心（有限合伙）	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	8.47
青岛启德投资企业（有限合伙）	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	8.47
无锡福鼎投资企业（有限合伙）	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	6.78
合　计	50,000,000.00	9,000,000.00	-	59,000,000.00	100.00

注 1：2017 年 12 月 12 日经股东大会决议审批通过，公司增加注册资本人民币 500.00 万元，由新增股东青岛启德投资企业（有限合伙）以货币出资 1,000.00 万元，其中 500.00 万元计入注册资本，500.00 万元计入资本公积。资金于 2018 年 2 月 11 日前缴足，经尤尼泰振青会计师事务所有限公司验证，并出具尤振会即验字[2018]第 03-0002 号验资报告。

注 2：2018 年 4 月 16 日经股东大会决议审批通过，增加注册资本人民币 400.00 万元，由新增股东无锡福鼎投资企业（有限合伙）以货币出资 1,600.00 万元，其中 400.00 万元计入注册资本，1,200.00 万元计入资本公积。资金于 2018 年 2 月 12 日前缴足，经尤尼泰振青会计师事务所有限公司验证，并出具尤振会即验字[2018]第 03-0003 号验资报告。

29、资本公积

项　目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 6 月 30 日
资本溢价-股东投入	17,500,000.00	-	-	17,500,000.00
资本溢价-股份支付计入所有者权益	18,377,415.26	10,800.00	-	18,388,215.26
合　计	35,877,415.26	10,800.00	-	35,888,215.26

（续）

项　目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价-股东投入	31,000,000.00	54,450,000.00	67,950,000.00	17,500,000.00
资本溢价-股份支付计入所有者权益	17,402,415.26	975,000.00	-	18,377,415.26
合　计	48,402,415.26	55,425,000.00	67,950,000.00	35,877,415.26

（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价-股东投入	17,000,000.00	14,000,000.00	-	31,000,000.00
资本溢价-股份支付计入所有者权益	6,250,000.00	11,152,415.26	-	17,402,415.26
合　计	23,250,000.00	25,152,415.26	-	48,402,415.26

（续）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价-股东投入	-	17,000,000.00	-	17,000,000.00
资本溢价-股份支付计入所有者权益	-	6,250,000.00	-	6,250,000.00
合　计	-	23,250,000.00	-	23,250,000.00

注 1：资本溢价-股东投入增减变动见本附注六、28、股本。

注 2：资本溢价-股份支付计入所有者权益增减变动见本附注十二、股份支付。

30、其他综合收益

项　目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1-6 月发生金额					2021 年 6 月 30 日
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-385,046.94	-407,868.28	-	-	-407,868.28	-	-792,915.22
其中：外币财务报表折算差额	-385,046.94	-407,868.28	-	-	-407,868.28	-	-792,915.22

项　目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1-6 月发生金额					2021 年 6 月 30 日
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益合计	-385,046.94	-407,868.28	-	-	-407,868.28	-	-792,915.22

（续）

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年发生金额					2020 年 12 月 31 日
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-88,436.84	-296,610.10	-	-	-296,610.10	-	-385,046.94
其中：外币财务报表折算差额	-88,436.84	-296,610.10	-	-	-296,610.10	-	-385,046.94
其他综合收益合计	-88,436.84	-296,610.10	-	-	-296,610.10	-	-385,046.94

（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年发生金额					2019 年 12 月 31 日
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-16,582.70	-71,854.14	-	-	-71,854.14	-	-88,436.84
其中：外币财务报表折算差额	-16,582.70	-71,854.14	-	-	-71,854.14	-	-88,436.84
其他综合收益合计	-16,582.70	-71,854.14	-	-	-71,854.14	-	-88,436.84

（续）

项　目	2017 年 12 月 31 日	2018 年发生金额					2018 年 12 月 31 日
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-16,582.70	-	-	-16,582.70	-	-16,582.70
其中：外币财务报表折算差额	-	-16,582.70	-	-	-16,582.70	-	-16,582.70
其他综合收益合计	-	-16,582.70	-	-	-16,582.70	-	-16,582.70

31、盈余公积

项　目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更调整	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积	20,804,201.44	-	20,804,201.44	-	-	20,804,201.44
合　计	20,804,201.44	-	20,804,201.44	-	-	20,804,201.44

（续）

项　目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更调整	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	11,593,339.80	-	11,593,339.80	9,210,861.64	-	20,804,201.44
合　计	11,593,339.80	-	11,593,339.80	9,210,861.64	-	20,804,201.44

（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,202,094.94	6,391,244.86	-	11,593,339.80
合　计	5,202,094.94	6,391,244.86	-	11,593,339.80

（续）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	773,709.46	4,428,385.48	-	5,202,094.94
合　计	773,709.46	4,428,385.48	-	5,202,094.94

注 1：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

32、未分配利润

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上年末未分配利润	162,933,060.61	99,353,847.38	43,174,691.03	6,776,592.71

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-	-
调整后年初未分配利润	162,933,060.61	99,353,847.38	43,174,691.03	6,776,592.71
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	24,945,456.49	86,380,074.87	62,570,401.21	43,326,483.80
减：提取法定盈余公积	-	9,210,861.64	6,391,244.86	4,428,385.48
提取任意盈余公积	-	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-
应付普通股股利	13,590,000.00	13,590,000.00	-	2,500,000.00
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
年末未分配利润	174,288,517.10	162,933,060.61	99,353,847.38	43,174,691.03

33、营业收入和营业成本

项　目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	328,738,161.10	248,085,291.86	621,760,084.55	452,352,909.44
其他业务	1,359,415.13	1,092,099.28	1,823,400.39	2,355,273.94
合　计	330,097,576.23	249,177,391.14	623,583,484.94	454,708,183.38

（续）

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	507,943,833.49	375,548,578.69	405,675,055.17	310,176,655.54
其他业务	902,170.79	619,561.93	524,953.81	820,922.37
合　计	508,846,004.28	376,168,140.62	406,200,008.98	310,997,577.91

报告期内公司前五名客户营业收入情况：

（1）2021 年 1-6 月

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例（%）
江苏里高智能家居有限公司	76,887,983.59	23.29
GERMANY,S.A./MATRATZEN,S.L.	37,757,506.71	11.44
LEGGETT&PLATT GLOBAL SERVICES	31,553,224.58	9.56
丰上工业股份有限公司	22,186,330.54	6.72
东庚企业股份有限公司/浙江东庚金属制品有限公司	11,564,557.75	3.50
合　计	179,949,603.17	54.51

（2）2020 年度

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例（%）
江苏里高智能家居有限公司	152,726,410.54	24.49

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例（%）
GERMANY,S.A./MATRATZEN, S.L.	69,264,519.38	11.11
丰上工业股份有限公司	50,717,044.52	8.13
LEGGETT & PLATT GLOBAL SERVICES	40,846,205.36	6.55
东庚企业股份有限公司/浙江东庚金属制品有限公司	39,423,127.24	6.32
合 计	352,977,307.04	56.60

（3）2019 年度

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例（%）
江苏里高家具有限公司/NISCO (THAILAND) CO.,LTD	114,521,710.24	22.51
GERMANY,S.A./ MATRATZEN, S.L.	71,292,866.54	14.01
东庚企业股份有限公司/浙江东庚金属制品有限公司	47,492,446.61	9.33
丰上工业股份有限公司	38,340,385.11	7.53
LEGGETT & PLATT GLOBAL SERVICES	31,045,027.13	6.10
合 计	302,692,435.63	59.49

（4）2018 年度

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例（%）
GERMANY,S.A./MATRATZEN, S.L.	72,369,444.27	17.82
江苏里高家具有限公司	48,171,719.62	11.86
东庚企业股份有限公司/浙江东庚金属制品有限公司	39,374,726.68	9.69
革新（厦门）运动器材有限公司	29,151,997.78	7.18
LEGGETT & PLATT GLOBAL SERVICES	25,637,528.62	6.31
合 计	214,705,416.97	52.86

34、税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
印花税	142,172.69	218,245.45	151,506.30	143,677.94
城市维护建设税	607,075.83	1,092,637.20	463,716.13	412,222.16
教育费附加	260,175.36	468,273.09	198,702.31	176,666.64
地方教育费附加	173,450.25	312,182.06	132,468.20	117,777.77
房产税	317,003.68	426,855.37	-	-
土地使用税	64,043.33	98,024.10	271,553.25	119,218.50
车船税	660.00	868.98	3,784.00	1,285.94
其他	52,626.59	184,657.77	80,301.30	44,307.87
合 计	1,617,207.73	2,801,744.02	1,302,031.49	1,015,156.82

注 1：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

35、销售费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,166,779.52	7,195,040.07	4,780,883.11	3,341,097.42
运输费	-	-	5,174,347.08	5,079,036.68
股份支付	-	-	1,156,566.10	1,700,000.00
广告及展览费	890,095.84	731,955.82	2,275,833.53	1,130,360.17
线上平台推广费	422,628.62	384,761.97	-	-
佣金	208,295.26	758,766.07	1,075,189.38	868,834.89
差旅费	480,679.74	527,234.48	1,350,517.29	765,293.71
租赁费	46,729.79	271,693.14	225,412.65	84,496.19
办公费	282,510.20	538,392.41	278,207.57	174,168.21
业务招待费	257,491.32	196,527.11	243,716.36	121,953.26
样品费	17,537.29	312,999.02	615,714.93	128,371.07
车辆费用	61,596.74	113,580.68	60,155.80	18,148.38
折旧费	148,559.58	446,299.40	322,978.33	110,500.87
使用权资产折旧	78,019.21	-	-	-
其他	233,808.93	164,476.23	326,132.04	139,119.07
合　计	8,294,732.04	11,641,726.40	17,885,654.17	13,661,379.92

注 1：2020 年 1 月 1 日起，公司执行新收入准则，原计入销售费用的运输费计入营业成本核算。

注 2：原在租赁期内采用直线法摊销的租赁费，因 2021 年 1 月 1 日起公司执行新租赁准则，按租赁付款额现值确认使用权资产，并在租赁期内计提折旧。

36、管理费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	6,882,196.90	12,152,863.66	6,249,379.48	3,814,105.05
股份支付	10,800.00	975,000.00	8,426,223.73	1,950,000.00
差旅费	100,644.79	263,386.42	448,462.31	431,532.34
办公费	447,059.00	2,191,142.97	865,027.29	568,618.77
业务招待费	702,554.89	627,817.84	341,266.39	224,441.82
折旧费	650,005.23	909,135.35	333,660.02	217,954.70
无形资产摊销	381,313.16	557,648.53	434,273.65	222,048.12
车辆费用	268,276.60	375,897.73	291,023.55	216,118.86
咨询服务费	1,073,058.75	1,625,817.53	1,177,682.94	119,152.44
租赁费	88,656.75	1,610,314.84	586,322.86	249,530.87
物料消耗	112,583.67	318,211.45	192,423.28	247,855.21
通讯费	92,829.72	158,760.04	112,419.72	87,345.46

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
水电费	52,067.89	90,601.69	59,772.06	48,866.36
使用权资产折旧	745,657.49	-	-	-
其他	699,012.51	1,371,191.42	617,243.12	519,254.21
合　计	12,306,717.35	23,227,789.47	20,135,180.40	8,916,824.21

注 1：原在租赁期内采用直线法摊销的租赁费，因 2021 年 1 月 1 日起公司执行新租赁准则，按租赁付款额现值确认使用权资产，并在租赁期内计提折旧。

37、研发费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	13,325,310.99	16,651,675.50	9,528,784.58	6,585,384.60
累计折旧	491,947.51	800,750.99	278,459.58	207,964.23
材料领用	7,493,818.10	9,603,506.99	7,361,501.76	8,173,435.39
股份支付	-	-	1,239,177.97	1,900,000.00
其他	2,904,636.27	3,260,057.27	2,350,702.93	1,489,126.17
合　计	24,215,712.87	30,315,990.75	20,758,626.82	18,355,910.39

38、财务费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	448,923.95	-	-	-
减：利息收入	579,533.08	921,972.48	222,872.68	370,010.81
汇兑损益	1,898,245.03	3,207,915.78	-494,626.84	-294,556.85
手续费	168,828.90	272,442.58	114,114.14	90,254.18
合　计	1,936,464.80	2,558,385.88	-603,385.38	-574,313.48

注 1： 2021 年 1 月 1 日起，公司执行新租赁准则，租赁期内各个期间确认的利息计入财务费用-利息支出。

39、其他收益

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助-其他	1,444,407.27	1,226,200.71	439,616.77	8,608.00
代扣个税手续费返还	52,292.00	7,552.16	2,674.69	781.16
合　计	1,496,699.27	1,233,752.87	442,291.46	9,389.16

注 1：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、53、政府补助。

40、投资收益

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,302,264.39	4,811,289.45	1,076,178.69	582,508.73
合　计	1,302,264.39	4,811,289.45	1,076,178.69	582,508.73

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	-1,087,495.30	93,072.92	-	-
合 计	-1,087,495.30	93,072.92	-	-

42、信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-673,493.61	-1,053,773.54	-1,592,065.11
其他应收款坏账损失	-44,285.96	-196,795.42	-142,237.90
合 计	-717,779.57	-1,250,568.96	-1,734,303.01

43、资产减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-	-	-	-157,985.50
存货跌价损失/合同履约成本减值准备	-5,865,701.92	-3,667,905.74	-1,481,139.04	-833,320.61
合 计	-5,865,701.92	-3,667,905.74	-1,481,139.04	- 991,306.11

44、资产处置收益

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-	-	59,748.46	59,748.46
其中：固定资产处置利得	-	-	59,748.46	59,748.46
合 计	-	-	59,748.46	59,748.46

（续）

项 目	2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	6,034.48	6,034.48	-	-
其中：固定资产处置利得	6,034.48	6,034.48	-	-
合 计	6,034.48	6,034.48	-	-

45、营业外收入

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
核销往来款	-	-	32,180.67	32,180.67
赔偿收入	900.00	900.00	2,100.00	2,100.00
其他	20,137.72	20,137.72	29,867.65	29,867.65
合 计	21,037.72	21,037.72	64,148.32	64,148.32

（续）

项 目	2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
核销往来款	89,267.40	89,267.40	-	-
赔偿收入	2,513.00	2,513.00	-	-
其他	25,616.15	25,616.15	4,550.71	4,550.71
合 计	117,396.55	117,396.55	4,550.71	4,550.71

46、营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	83,015.02	83,015.02	313,874.13	313,874.13
滞纳金	-	-	452.07	452.07
其他	7,012.79	7,012.79	53,044.71	53,044.71
合 计	90,027.81	90,027.81	367,370.91	367,370.91

（续）

项 目	2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	-	-	-	-
滞纳金	9,041.47	9,041.47	-	-
其他	5,532.85	5,532.85	2,359.78	2,359.78
合 计	14,574.32	14,574.32	2,359.78	2,359.78

47、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	3,508,274.98	13,240,752.00	9,450,154.29	10,437,187.72
递延所得税费用	-845,384.39	-314,995.42	-408,914.53	-333,415.60
合 计	2,662,890.59	12,925,756.58	9,041,239.76	10,103,772.12

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	27,608,347.08	99,305,831.45	71,611,640.97	53,430,255.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,141,252.06	14,895,874.72	10,741,746.15	13,357,563.98
子公司适用不同税率的影响	-511,953.15	-697,850.63	35,445.56	158,265.18
调整以前期间所得税的影响	-16,525.70	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,214.02	292,108.45	101,719.35	32,777.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-	-

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
年度(期间)内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,143,443.00	2,010,718.09	-	-
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-	503,933.18	-
加计扣除	-4,143,539.64	-3,575,094.05	-2,341,604.48	-3,441,733.20
其他	-	-	-	-3,101.20
所得税费用	2,662,890.59	12,925,756.58	9,041,239.76	10,103,772.12

48、其他综合收益

详见附注六、30、其他综合收益。

49、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
营业外收入	21,037.72	31,967.65	28,129.15	4,550.71
财务费用-利息收入	579,533.08	921,972.48	217,082.68	370,010.81
收到的政府补助	3,977,985.50	911,149.42	2,368,557.39	9,389.16
往来款	871,045.29	1,313.44	1,000,000.00	-
收到的保证金	-	4,251,790.00	-	-
合　计	5,449,601.59	6,118,192.99	3,613,769.22	383,950.68

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
营业外支出	7,012.79	53,496.78	14,574.32	2,359.78
经营性费用	17,217,892.53	23,595,611.30	18,289,989.73	12,484,791.69
受限的货币资金	-	-	-	4,246,000.00
往来款	797,670.61	766,788.66	2,484,069.20	1,339,713.84
合　计	18,022,575.93	24,415,896.74	20,788,633.25	18,072,865.31

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回远期结售汇业务保证金	3,066,806.37	400,330.06	-	-
合　计	3,066,806.37	400,330.06	-	-

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付远期结售汇业务保证金	123,567.87	3,457,623.27	-	-
合　计	123,567.87	3,457,623.27	-	-

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付经营租赁租金	3,233,409.85	-	-	-
合　计	3,233,409.85	-	-	-

50、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	24,945,456.49	86,380,074.87	62,570,401.21	43,326,483.80
加：资产减值准备	5,865,701.92	3,667,905.74	1,481,139.04	991,306.11
信用减值损失	717,779.57	1,250,568.96	1,734,303.01	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,994,327.87	11,179,098.06	5,229,367.58	2,688,527.76
无形资产摊销	381,313.16	557,648.53	434,273.65	222,048.12
使用权资产折旧	2,288,294.70	-	-	-
长期待摊费用摊销	603,182.73	971,568.78	844,561.99	496,635.14
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）	-	-59,748.46	-6,034.48	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	83,015.02	313,874.13	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,087,495.30	-93,072.92	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,347,168.98	3,207,915.78	-494,626.84	-294,556.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,302,264.39	-4,811,289.45	-1,076,178.69	-582,508.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-831,423.45	-328,956.36	-408,914.53	-333,415.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-13,960.94	13,960.94	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-41,312,177.13	-62,372,819.10	-19,914,989.27	-13,281,178.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,911,173.67	-27,261,154.42	-31,835,672.24	-13,100,874.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,630,222.46	147,563,523.35	153,346,037.20	6,403,567.06
其他[注]	-33,209,044.55	-9,981,799.96	-58,500,253.58	1,389,468.80
经营活动产生的现金流量净额	-17,636,085.93	150,197,298.47	113,403,414.05	27,925,502.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：				

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
现金的（年）期末余额	54,310,461.75	75,262,200.20	39,396,266.51	26,754,439.67
减：现金的年初余额	75,262,200.20	39,396,266.51	26,754,439.67	16,006,372.24
加：现金等价物的（年）期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-20,951,738.45	35,865,933.69	12,641,826.84	10,748,067.43

注 1：其他项为与经营活动相关的受限货币资金增加额及当期确认的股份支付。

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	54,310,461.75	75,262,200.20
其中：库存现金	45,449.58	25,297.47
可随时用于支付的银行存款	54,084,709.08	74,991,135.26
可随时用于支付的其他货币资金	180,303.09	245,767.47
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	54,310,461.75	75,262,200.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

（续）

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	39,396,266.51	26,754,439.67
其中：库存现金	76,788.32	129,957.21
可随时用于支付的银行存款	39,319,478.19	26,624,482.46
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	39,396,266.51	26,754,439.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

51、所有权或使用权受限制的资产

项　目	账面价值				受限原因
	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	
货币资金	118,803,899.26	88,527,293.21	74,513,200.04	4,860,531.20	银行承兑汇票保证金、远期结售汇保证金、保函保证金、农民工工资保证金、在途资金
应收账款	48,055,624.68	35,834,551.00	-	-	银行承兑汇票质押物
固定资产	57,849,391.33	58,522,189.23	-	-	银行承兑汇票抵押物

项　目	账面价值				受限原因
	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	
在建工程	-	-	45,790,247.43	-	银行承兑汇票抵押物
无形资产	13,189,412.62	13,330,475.86	13,612,602.34	-	银行承兑汇票抵押物
合　计	237,898,327.89	196,214,509.30	133,916,049.81	4,860,531.20	

注 1：2020 年 6 月 24 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司签订 226915202000000002 号《应收账款最高额质押合同》，公司以持有的江苏里高智能家居有限公司的全部应收账款（包括已发生的和将发生的）为 2020 年 6 月 24 日至 2023 年 6 月 23 日止的期间内上海浦东发展银行股份有限公司为公司办理的各类融资业务所发生的债务提供担保，质押担保本金最高限额为人民币 6,000.00 万元。

注 2：2019 年 4 月 19 日，公司与招商银行股份有限公司签订 2019 年信字第 21190315 号《最高额抵押合同》，公司以鲁（2018）即墨市不动产权第 0011221 号土地及在建房产为 2019 年信字第 21190315 号《授信协议》项下贷款及其他授信提供最高额抵押担保，抵押担保本金最高限额为人民币 6,000.00 万元，抵押期间：2019 年 4 月 19 日起至授信协议项下债权诉讼时效届满之日。

注 3：2020 年 4 月 13 日，公司与招商银行股份有限公司签订 2020 年信字第 21200404 号《最高额抵押合同》，公司以鲁（2018）即墨市不动产权第 0011221 号土地及在建房产为 2020 年信字第 21200404 号《授信协议》项下贷款及其他授信提供最高额抵押担保，抵押担保本金最高限额为人民币 7,000.00 万元，抵押期间：2020 年 4 月 13 日起至授信协议项下债权诉讼时效届满之日，抵押证号：鲁（2020）青岛市即墨区不动产证明第 0008703 号。由于在建工程建设完毕，并办理了新的不动产权证，因此公司与招商银行股份有限公司于 2020 年 9 月 18 日签订抵押变更合同，变更后的抵押物为鲁（2020）青岛市即墨区不动产权第 0013127 号房地产。

注 4：2020 年 9 月 18 日，公司与招商银行股份有限公司重新签订 2020 年信字第 21200404 号《最高额抵押合同》，公司以鲁（2020）青岛市即墨区不动产权第 0013127 号房地产为 2020 年信字第 21200404 号《授信协议》及《授信协议补充协议》项下贷款及其他授信提供最高额抵押担保，抵押担保本金最高限额为人民币 12,000.00 万元，抵押期间：2020 年 4 月 13 日起至授信协议项下债权诉讼时效届满之日。

52、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　目	2021 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2021 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,387,007.71	6.4601	15,420,308.50
欧元	382,096.57	7.6862	2,936,870.66
韩元	270,344,677.00	0.0057	1,545,003.29
日元	3,548,693.00	0.0584	207,343.03

项　目	2021 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2021 年 6 月 30 日折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	5,842,016.26	6.4601	37,740,009.23
欧元	382,743.02	7.6862	2,941,839.40
韩元	768,966,053.00	0.0057	4,394,593.97
其他应收款			
其中：美元	17,900.00	6.4601	115,635.79
韩元	139,385,000.00	0.0057	796,576.75
应付账款			
其中：美元	31,059.17	6.4601	200,645.34
欧元	11,960.00	7.6862	91,926.95
其他应付款			
其中：美元	8,252.44	6.4601	53,311.59
韩元	12,178,989.00	0.0057	69,602.18

（续）

项　目	2020 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,957,496.17	6.5249	58,446,766.76
欧元	1,376,097.19	8.0250	11,043,179.95
韩元	433,679,682.00	0.0060	2,600,777.70
日元	5,000,000.00	0.0632	316,180.00
应收账款			
其中：美元	6,866,545.11	6.5249	44,803,509.85
欧元	519,373.27	8.0250	4,167,984.97
韩元	563,633,810.00	0.0060	3,380,112.80
其他应收款			
其中：美元	17,900.00	6.5249	116,795.71
韩元	289,876,242.00	0.0060	1,738,388.26
应付账款			
其中：欧元	11,959.96	8.0250	95,979.00
韩元	69,551,608.00	0.0060	417,101.09
其他应付款			
其中：美元	14,315.34	6.5249	93,406.16
韩元	8,746,412.00	0.0060	52,452.25

（续）

项　目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,456,615.77	6.9762	24,114,042.93
欧元	75.00	7.8155	586.16
韩元	402,145,306.00	0.0060	2,425,630.65
应收账款			
其中：美元	4,934,196.42	6.9762	34,421,928.57
欧元	875,026.01	7.8155	6,838,765.78
韩元	530,171,745.00	0.0060	3,197,851.17
其他应收款			
其中：美元	17,500.00	6.9762	122,083.50
韩元	163,250,024.00	0.0060	984,679.56
应付账款			
其中：美元	14,984.00	6.9762	104,531.38
欧元	11,960.00	7.8155	93,473.38
韩元	14,091,088.00	0.0060	84,993.59
其他应付款			
其中：美元	5,090.00	6.9762	35,508.86
韩元	10,437,901.00	0.0060	62,958.75

（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,274,065.50	6.8632	22,470,566.34
欧元	1,500.00	7.8473	11,770.95
韩元	425,556,529.00	0.0061	2,606,458.80
应收账款			
其中：美元	4,889,571.49	6.8632	33,558,103.61
欧元	795,545.54	7.8473	6,242,884.52
韩元	277,302,580.00	0.0061	1,698,429.47
其他应收款			
其中：韩元	70,779,879.00	0.0061	433,514.30
应付账款			
其中：韩元	2,026,458.00	0.0061	12,411.7
其他应付款			
其中：韩元	2,134,791.00	0.0061	13,075.22

53、政府补助

（1）与资产相关的政府补助

种　类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
青岛市互联网工业“555”项目补贴	500,000.00	递延收益	40,966.80	81,933.65	54,622.44	-	其他收益
青岛市即墨区企业“两化”融合改造项目补贴	1,521,000.00	递延收益	119,967.21	240,669.80	40,111.63	-	其他收益
2021 年“两化”融合项目	163,000.00	递延收益	7,603.10	-	-	-	其他收益
2021 年技术改造项目	2,560,000.00	递延收益	73,176.66	-	-	-	其他收益
合　计	4,744,000.00		241,713.77	322,603.45	94,734.07	-	

（2）与收益相关的政府补助

种　类	金额	计入当期损益的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2021 年 1-6 月	2020 年度	
2019 年度高新技术企业认定补助	300,000.00	300,000.00		其他收益
高成长企业奖励基金-山东省专精特新企业奖励	300,000.00	300,000.00		其他收益
中小外贸企业开拓国际市场项目资金	285,300.00	285,300.00		其他收益
2020 年第四季度及全年企业高成长奖励资金	125,000.00	125,000.00		其他收益
以工代训补贴	99,500.00	99,500.00		其他收益
企业新录用培训补贴	69,000.00	69,000.00		其他收益
劳动就业中心就业困难人员补贴	23,893.50	23,893.50		其他收益
企业国际市场开拓项目资金补助	161,900.00		161,900.00	其他收益
企业结构调整（稳定就业）专项奖补资金	217,330.75		217,330.75	其他收益
土地使用税返还	125,841.75		125,841.75	其他收益
2019 促进企业高质量发展项目扶持资金	100,000.00		100,000.00	其他收益
2020 年企业高成长奖励基金	75,000.00		75,000.00	其他收益
2020 年普通中小企业稳岗返还款	74,848.42		74,848.42	其他收益
即墨政府一次性吸纳就业补贴	56,000.00		56,000.00	其他收益
劳动就业中心就业困难人员补贴	32,364.99		32,364.99	其他收益
促进外贸发展项目奖励款	23,300.00		23,300.00	其他收益

种 类	金额	计入当期损益的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2021 年 1-6 月	2020 年度	
商务局跨境电商专项资金	20,000.00		20,000.00	其他收益
就业困难社保和岗位补贴	9,811.35		9,811.35	其他收益
以工代训补贴	2,000.00		2,000.00	其他收益
职工再就业企业补贴款	5,200.00		5,200.00	其他收益
合 计	2,106,290.76	1,202,693.50	903,597.26	

（续）

种 类	金额	计入当期损益的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	
规模以上工业企业升级奖励	200,000.00	200,000.00	-	其他收益
就业服务中心社保岗位补助	62,851.18	62,851.18	-	其他收益
稳岗补贴	59,031.52	59,031.52	-	其他收益
知识产权补助资金	20,000.00	20,000.00	-	其他收益
软件著作权奖励	3,000.00	3,000.00	-	其他收益
劳动保险补贴	3,228.00	-	3,228.00	其他收益
劳动就业中心就业困难人员补贴	5,380.00	-	5,380.00	其他收益
合 计	353,490.70	344,882.70	8,608.00	

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、其他原因的合并范围变更

（1）2021 年 1-6 月新设立子公司

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	
容科（青岛）智能家居有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	研发、销售	100.00	-	投资设立

注 1：截至 2021 年 6 月 30 日，容科（青岛）智能家居有限公司已设立，但尚未开展生产经营活动。

（2）2020 年新设立子公司

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	
青岛容科机电科技有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	研发、生产、销售	100.00	-	投资设立
青岛豪江电子科技有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	研发、生产、销售	100.00	-	投资设立
豪江日本株式会社	日本大阪市	日本大阪市	研发、生产、销售	100.00		投资设立

（3）2019 年新设立子公司

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	
青岛豪江精密模具有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	研发、生产、销售	100.00	-	投资设立
豪江美国有限责任公司	美国乔治亚州	美国乔治亚州	研发、生产、销售	100.00	-	投资设立

（4）2018 年新设立子公司

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	
豪江韩国株式会社	韩国仁川广域市	韩国仁川广域市	研发、生产、销售	100.00		投资设立

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
豪江韩国株式会社	韩国仁川广域市	韩国仁川广域市	研发、生产、销售	100.00	-	投资设立
青岛豪江精密模具有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	研发、生产、销售	100.00	-	投资设立
豪江美国有限责任公司	美国乔治亚州	美国乔治亚州	研发、生产、销售	100.00	-	投资设立
青岛容科机电科技有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	研发、生产、销售	100.00	-	投资设立
青岛豪江电子科技有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	研发、生产、销售	100.00	-	投资设立
豪江日本株式会社	日本大阪市	日本大阪市	研发、生产、销售	100.00		投资设立
容科（青岛）智能家居有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	研发、生产、销售	100.00	-	投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六

相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与韩币、美元、欧元、日元有关，除本公司的几个下属子公司以韩币、美元、欧元、日元等外币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。报告期各期末，除下表所述资产或负债为韩币、美元、欧元、日元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	20,109,525.48	72,406,904.41	26,540,259.74	25,088,796.09
应收账款	45,076,442.60	52,351,607.62	44,458,545.52	41,499,417.60
其他应收款	912,212.54	1,855,183.97	1,106,763.06	433,514.30
应付账款	292,572.29	513,080.09	282,998.35	12,411.70
其他应付款	122,913.77	145,858.41	98,467.61	13,075.22

外汇风险敏感性分析：

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润额影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响			
	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
上升 5%	497,452.11	534,379.16	306,716.35	285,901.67
下降 5%	-497,452.11	-534,379.16	-306,716.35	-285,901.67

（2）利率风险－现金流量变动风险

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。本公司报告期内无相关风险。

（3）其他价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，本公司主要源于商品

价格的变化。

2、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险敞口。

本公司持有的货币资金、交易性金融资产，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中的每项金融资产的账面金额。

3、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

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

金融负债按剩余到期日分类

项　目	2021 年 6 月 30 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2 年以上
交易性金融负债	797,399.32	797,399.32	797,399.32	-	-
应付票据	248,441,620.86	248,441,620.86	248,441,620.86	-	-
应付账款	128,341,152.27	128,341,152.27	127,994,313.44	48,301.06	298,537.77
其他应付款	1,784,723.59	1,784,723.59	1,784,723.59	-	-
小　计	378,567,496.72	378,567,496.72	378,220,657.89	48,301.06	298,537.77

（续）

项　目	2020 年 12 月 31 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2 年以上
应付票据	196,099,314.43	196,099,314.43	196,099,314.43	-	-
应付账款	154,343,877.37	154,343,877.37	153,943,551.69	193,660.30	206,665.38
其他应付款	3,268,023.05	3,268,023.05	3,004,736.05	263,287.00	-
小　计	353,711,214.85	353,711,214.85	353,047,602.17	456,947.30	206,665.38

（续）

项　目	2019 年 12 月 31 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2 年以上
应付票据	119,755,605.02	119,755,605.02	119,755,605.02	-	-
应付账款	96,225,079.77	96,225,079.77	96,018,414.39	206,665.38	-
其他应付款	1,099,561.75	1,099,561.75	1,099,561.75	-	-
小　计	217,080,246.54	217,080,246.54	216,873,581.16	206,665.38	-

（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2 年以上
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	84,781,062.82	84,781,062.82	76,822,257.10	7,958,805.72	
其他应付款	641,931.95	641,931.95	641,931.95	-	-
小　计	85,422,994.77	85,422,994.77	77,464,189.05	7,958,805.72	-

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项　目	2021 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
交易性金融资产：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	57,506,536.94	57,506,536.94
（1）衍生金融资产	-	-	-	-
（2）银行理财产品	-	-	57,506,536.94	57,506,536.94
交易性金融负债：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	797,399.32	-	797,399.32
（1）衍生金融负债	-	797,399.32	-	797,399.32

（续）

项　目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
交易性金融资产：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	2,454,456.39	130,621,996.53	133,076,452.92
（1）衍生金融资产	-	2,454,456.39	-	2,454,456.39
（2）银行理财产品	-	-	130,621,996.53	130,621,996.53

（续）

项　目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
交易性金融资产：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	46,000,000.00	46,000,000.00
（1）衍生金融资产	-	-	-	-
（2）银行理财产品	-	-	46,000,000.00	46,000,000.00

2018 年 12 月 31 日，公司无以公允价值计量的资产和负债。

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

衍生金融资产（负债）为本公司与银行签订的远期外汇合约，本公司使用银行提供的估值通知书计算期末公允价值。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

银行理财产品在活跃市场无公开报价，用以确定其公允价值的近期信息不足，而成本代表了对公允价值的最佳估计，因此人民币理财产品采用购买成本作为期末公允价值，美元理财产品采用按报表日汇率折算后的本位币金额作为公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的控股股东及实际控制人为宫志强。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业和合营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
臧　建	控股股东、实际控制人之配偶
宫垂江	控股股东、实际控制人之父亲
宫志刚	控股股东、实际控制人之兄弟
于廷华	董事、总经理
陈　健	董事
徐英明	董事
方建超	董事
姚型旺	董事
黄兆阁	独立董事
周国庚	独立董事
赵春旭	独立董事
王　伟	监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
盖洪波	监事
崔　伟	职工监事
宫　超	财务总监
朱高嵩	董事会秘书
王　强	前任监事（2020.7 改选）
盛玉超	前任董事会秘书（2018.9 离职）
臧　勇	控股股东、实际控制人配偶的兄弟
青岛启航资本管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
青岛启德投资企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
无锡福鼎投资企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
青岛昊尔泰针织服装有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
青岛豪江资产管理有限公司（原青岛豪江电器有限公司）	控股股东、实际控制人控制的其他企业
青岛泰信包装有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
青岛泰信冷链有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
青岛启铭企业管理中心（有限合伙）	控股股东、实际控制人担任执行事务合伙人
青岛由彩企业管理中心（有限合伙）	控股股东、实际控制人施加重大影响的企业
即墨市三得利工贸有限公司	控股股东、实际控制人直系亲属控制
青岛沛宇电子有限公司	控股股东、实际控制人直系亲属控制
青岛智能精工科技有限公司	注 1
青岛迈通创业投资管理有限公司	盖洪波控制的企业
青岛基业百年管理咨询有限公司	盖洪波控制的企业
青岛第五元素科技有限公司	盖洪波担任董事的企业
青岛创捷中云科技有限公司	盖洪波担任董事的企业

注 1：自成立起至 2019 年 12 月 20 日，臧勇持有 45%的股权，为控股股东。2019 年 12 月 20 日，臧勇将其所持该企业全部股权转让给宫志强配偶的表弟王元刚。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
青岛豪江资产管理有限公司（青岛豪江电器有限公司）	购买设备	-	-	-	1,155,172.41
	采购原料及产成品	-	-	-	1,036,551.17
即墨市三得利工贸有限公司	采购原料及产成品	-	356,156.93	-	-
	委托加工	389,125.67	820,332.82	2,344,693.47	3,450,532.26
青岛智能精工科技有限公司	采购原料	509,486.05	657,952.51	-	7,726.57

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
	委托加工	-	-	1,476.30	27,939.08
青岛沛宇电子有限公司	采购原料	-	55,248.20	430,980.22	1,155,401.39
青岛基业百年管理咨询有限公司	咨询服务	-	24,752.48	-	-

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
青岛豪江资产管理有限公司（原青岛豪江电器有限公司）	产品销售	-	720.64	104,742.73	2,448,451.74
青岛泰信冷链有限公司	产品销售	1,159,000.43	2,509,942.50	-	-
青岛第五元素科技有限公司	产品销售	1,478,278.17	188,734.52	-	-
青岛创捷中云科技有限公司	产品销售	231,451.33	-	-	-
青岛迈通创业投资管理有限公司	产品销售	-	2,300.89	-	-
徐英明	产品销售	-	1,380.53	-	-
姚型旺	产品销售	-	265.49	-	-

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
宫垂江	厂房	198,004.69	222,222.22	380,952.38	230,000.00

（3）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宫志强 臧　建 青岛豪江资产管理有限公司（原青岛豪江电器有限公司）	60,000,000.00	2019/4/19	2020/4/12	是
宫志强 臧　建	70,000,000.00	2020/4/13	2023/4/12	是
宫志强 臧　建	120,000,000.00	2020/4/13	2023/4/12	否
宫志强 臧　建	20,000,000.00	2020/9/18	2023/9/17	否

注 1：2019 年 4 月 19 日，宫志强、臧建、青岛豪江资产管理有限公司（原青岛豪江电器有限公司）分别与招商银行股份有限公司签订 2019 年信字第 21190315 号《最高额不可撤销担保书》，为公司与招商银行股份有限公司签订的 2019 年信字第 21190315 号《授信协议》提供最高额连带保证，担保最高债权本金额 6,000.00 万元，保证期间自 2019 年 4 月 19 日起至授信协议项下债权到期

日后三年。

注 2：2020 年 4 月 13 日，宫志强、臧建分别与招商银行股份有限公司签订 2020 年信字第 21200404 号《最高额不可撤销担保书》，为公司与招商银行股份有限公司签订的 2020 年信字第 21200404 号《授信协议》提供最高额连带保证，担保最高债权本金额 7,000.00 万元，保证期间自 2020 年 4 月 13 日起至授信协议项下债权到期日后三年。

注 3：2020 年 9 月 18 日，公司与招商银行股份有限公司签订 2020 年青集字第 039 号《集团综合授信业务合作协议书》，授予公司及下属企业共计 12,000.00 万元授信额度。基于上述《集团综合授信协议》，公司与招商银行股份有限公司签订 2020 年信字第 21200404 号《授信协议补充协议》，修改授信额度为 12,000.00 万元，由宫志强、臧建提供连带保证。

注 4：2020 年 9 月 18 日，宫志强、臧建分别与招商银行股份有限公司签订 2020 年信字第 21200906 号《最高额不可撤销担保书》，为子公司青岛豪江精密模具有限公司与招商银行股份有限公司签订的 2020 年信字第 21200906 号《授信协议》提供最高额连带保证，担保最高债权本金额 2,000.00 万元，保证期间自 2020 年 9 月 18 日起至授信协议项下债权到期日后三年。

（4）关键管理人员报酬

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
工资薪金	1,211,984.00	3,571,564.00	3,494,121.00	2,851,419.40
股份支付	-	750,000.00	1,375,000.00	3,000,000.00
合　计	1,211,984.00	4,321,564.00	4,869,121.00	5,851,419.40

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
青岛豪江资产管理有限公司（原青岛豪江电器有限公司）	-	-	814.32	40.72
青岛第五元素科技有限公司	303,525.42	15,176.27	213,270.00	10,663.50
青岛泰信冷链有限公司	1,773,212.69	88,660.63	491,235.00	24,561.75
合　计	2,076,738.11	103,836.90	705,319.32	35,265.97

（续）

项目名称	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
青岛豪江资产管理有限公司（原青岛豪江电器有限公司）	-	-	85,907.35	4,295.37
青岛第五元素科技有限公司	-	-	-	-
青岛泰信冷链有限公司	-	-	-	-
合　计	-	-	85,907.35	4,295.37

项目名称	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
宫志强	35,159.34	1,757.97	-	-
宫志刚	-	-	2.18	0.11
姚型旺	30,000.00	1,500.00	-	-
合　计	65,159.34	3,257.97	2.18	0.11

（2）应付项目

项目名称	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款：		
即墨市三得利工贸有限公司	88,221.61	258,732.36
青岛智能精工科技有限公司	362,085.80	257,223.97
青岛豪江资产管理有限公司（原青岛豪江电器有限公司）	-	-
青岛沛宇电子有限公司	-	-
合　计	450,307.41	515,956.33
合同负债：		
青岛创捷中云科技有限公司	206,601.77	-
合　计	206,601.77	-
其他应付款：		
青岛豪江资产管理有限公司（原青岛豪江电器有限公司）	-	263,287.00
合　计	-	263,287.00
其他流动负债		
青岛创捷中云科技有限公司	26,858.23	-
合　计	26,858.23	-

（续）

项目名称	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款：		
即墨市三得利工贸有限公司	530,396.19	938,350.53
青岛智能精工科技有限公司	1,476.30	-
青岛豪江资产管理有限公司（原青岛豪江电器有限公司）	-	11,402,627.25
青岛沛宇电子有限公司	92,092.79	104,869.55
合　计	623,965.28	12,445,847.33
其他应付款：		
青岛豪江资产管理有限公司（原青岛豪江电器有限公司）	263,287.00	-
合　计	263,287.00	-

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
报告期内授予的各项权益工具总额	10,800.00	975,000.00	11,152,415.26	6,250,000.00
报告期内行权的各项权益工具总额	10,800.00	975,000.00	11,152,415.26	6,250,000.00
报告期内失效的各项权益工具总额	-	-	-	-
报告期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-	-
报告期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-	-

2、以权益结算的股份支付情况

（1）2021 年 1-6 月

2021 年 1 月，青岛启贤资本管理中心（有限合伙）持股平台内员工转让 20,000.00 股份，每股转让价格为 6.00 元。转让日权益工具公允价值系按照同行业可比公司在首次申报上市时的报告期内以及上市后收购同行业公司时的以市盈率评估公司价值的平均市盈率及 2020 年扣除非经常损益后基本每股收益计算的公允价值 6.54 元确认。

由此，2021 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额为 10,800.00 元。

（2）2020 年度

2020 年 4 月，青岛启贤资本管理中心（有限合伙）持股平台内员工转让 30,000.00 股份，每股转让价格为 4.50 元。转让日权益工具公允价值系按照 2020 年 5 月与外部投资者签署的股权转让协议约定的价格 12.00 元确认。

2020 年 4 月，青岛启德资本管理中心（有限合伙）持股平台内员工转让 100,000.00 股份，每股转让价格为 4.50 元。转让日权益工具公允价值系按照 2020 年 5 月与外部投资者签署的股权转让协议约定的价格 12.00 元确认。

由此，2020 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额为 975,000.00 元。

（3）2019 年度

2019 年 3 月，公司通过青岛启贤资本管理中心（有限合伙）及青岛启源资本管理中心（有限合伙）两个持股平台向被激励对象授予 4,000,000.00 股份，授予的股份在授予当期一次性全部确认行权。每股授予价格为 4.5 元。授予日权益工具公允价值系按照公司 2018 年 12 月 31 日经评估的每股权益价值 7.25 元计算确认。

2019 年 9 月，青岛启德资本管理中心（有限合伙）持股平台内员工转让 50,000.00 股份，每股转让价格为 4.5 元。转让日权益工具公允价值系按照公司 2018 年 12 月 31 日经评估的每股权益价值 7.25 元计算确认。

由此，2019 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额为 11,152,415.26 元。

（4）2018 年度

2018 年 4 月公司通过青岛启德投资企业（有限合伙）持股平台向被激励对象授予 2,900,000.00

股份，授予的股份在授予当期一次性全部确认行权。每股授予价格为2元。授予日权益工具公允价值系按照2018年4月与外部投资者签署的股权转让协议约定的价格4.00元确认。

2018年4月公司通过青岛启航资本管理中心（有限合伙）向被激励对象授予150,000.00股份，授予的股份在授予当期一次性全部确认行权。每股授予价格为1元。授予日权益工具公允价值系按照2018年4月与外部投资者签署的股权转让协议约定的价格4.00元确认。

由此，2018年度以权益结算的股份支付确认的费用总额为6,250,000.00元。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至2021年9月6日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至2021年6月30日，公司报告期内无对投资者决策有影响的其他重要事项。

十六、公司财务报表主要项目注释

除特别注明外，金额单位为人民币元。部分合计数与各单项数据之和在尾数上存在差异，这些差异是由于四舍五入原因所致。

1、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	141,584,960.02	160,493,655.82	121,779,604.64	82,161,694.39
1至2年	82,732.65	294,245.10	546,904.46	30,323.62
2至3年	11,424.90	-	-	-
小　计	141,679,117.57	160,787,900.92	122,326,509.10	82,192,018.01
减：坏账准备	6,644,070.03	6,500,089.49	5,621,265.09	4,058,019.20
合　计	135,035,047.54	154,287,811.43	116,705,244.01	78,133,998.81

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项	141,679,117.57	100.00	6,644,070.03	4.69	135,035,047.54
其中：账龄组合	132,741,543.39	93.69	6,644,070.03	5.01	126,097,473.36

类 别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合并范围内关联方交易组合	8,937,574.18	6.31	-	-	8,937,574.18
合 计	141,679,117.57	100.00	6,644,070.03	4.69	135,035,047.54

（续）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项	160,787,900.92	100.00	6,500,089.49	4.04	154,287,811.43
其中：账龄组合	129,707,544.69	80.67	6,500,089.49	5.01	123,207,455.20
合并范围内关联方交易组合	31,080,356.23	19.33	-	-	31,080,356.23
合 计	160,787,900.92	100.00	6,500,089.49	4.04	154,287,811.43

（续）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项	122,326,509.10	100.00	5,621,265.09	4.60	116,705,244.01
其中：账龄组合	111,878,397.20	91.46	5,621,265.09	5.02	106,257,132.11
合并范围内关联方交易组合	10,448,111.90	8.54	-	-	10,448,111.90
合 计	122,326,509.10	100.00	5,621,265.09	4.60	116,705,244.01

（续）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	82,192,018.01	100.00	4,058,019.20	4.94	78,133,998.81
其中：账龄组合	81,130,060.51	98.70	4,058,019.20	5.00	77,072,041.31
合并范围内关联方交易组合	1,061,957.50	1.30	-	-	1,061,957.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合 计	82,192,018.01	100.00	4,058,019.20	4.94	78,133,998.81

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	132,647,385.84	6,632,369.29	5.00
1 至 2 年	82,732.65	8,273.27	10.00
2 至 3 年	11,424.90	3,427.47	30.00
合 计	132,741,543.39	6,644,070.03	5.01

（续）

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	129,413,299.59	6,470,664.98	5.00
1 至 2 年	294,245.10	29,424.51	10.00
合 计	129,707,544.69	6,500,089.49	5.01

（续）

账 龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	111,331,492.74	5,566,574.64	5.00
1 至 2 年	546,904.46	54,690.45	10.00
合 计	111,878,397.20	5,621,265.09	5.02

（续）

账 龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	81,099,736.89	4,054,986.84	5.00
1 至 2 年	30,323.62	3,032.36	10.00
合 计	81,130,060.51	4,058,019.20	5.00

②组合中，按合并范围内关联方交易组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
青岛豪江电子科技有限公司	135,518.01	-	-
豪江韩国株式会社	4,889,816.05	-	-
豪江美国有限责任公司	2,239,731.92	-	-
青岛豪江精密模具有限公司	1,484,154.56	-	-

单位名称	2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
青岛容科机电科技有限公司	188,353.64	-	-
合　计	8,937,574.18	-	-

（续）

单位名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
青岛豪江电子科技有限公司	20,412,656.30	-	-
豪江韩国株式会社	6,027,532.62	-	-
豪江美国有限责任公司	4,445,804.71	-	-
青岛豪江精密模具有限公司	177,734.46	-	-
青岛容科机电科技有限公司	16,628.14	-	-
合　计	31,080,356.23	-	-

（续）

账　龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
豪江韩国株式会社	10,448,111.90	-	-
合　计	10,448,111.90	-	-

（续）

账　龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
豪江韩国株式会社	1,061,957.50	-	-
合　计	1,061,957.50	-	-

（3）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2021年1-6月	6,500,089.49	285,950.54	-	-141,970.00	-	6,644,070.03
2020年	5,621,265.09	904,926.03	-	-26,101.63	-	6,500,089.49
2019年	4,058,019.20	1,563,245.89	-	-	-	5,621,265.09
2018年	3,580,054.15	477,965.05	-	-	-	4,058,019.20

（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	2021年6月30日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏里高智能家居有限公司	50,584,868.08	35.70	2,529,243.40
GERMANY,S.A./MATRATZEN,S.L.（西班牙）	15,243,989.51	10.76	762,199.48

单位名称	2021年6月30日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
顿力集团有限公司/顿力集团有限公司余杭分公司/杭州顿力医疗器械有限公司	10,403,634.20	7.34	520,181.71
沈阳恒屹锐克斯流体控制有限公司/营口恒屹锐克斯流体控制有限公司/沈阳恒屹实业有限公司	8,803,458.96	6.21	440,172.95
平湖奈西贸易有限公司/平湖爱伦家具有限公司	5,686,503.01	4.01	284,325.15
合　计	90,722,453.76	64.03	4,536,122.69

（续）

单位名称	2020年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏里高智能家居有限公司	37,720,580.00	23.46	1,886,029.00
GERMANY,S.A./MATRATZEN,S.L.	29,928,792.57	18.61	1,496,439.63
杭州顿力医疗器械有限公司/顿力集团有限公司余杭分公司	9,292,619.12	5.78	464,630.96
营口恒屹锐克斯流体控制有限公司/沈阳恒屹锐克斯流体控制有限公司/沈阳恒屹实业有限公司	8,288,109.50	5.15	414,405.48
厦门中键贸易有限公司/革新（厦门）运动器材有限公司	5,657,160.10	3.52	282,858.01
合　计	90,887,261.29	56.53	4,544,363.08

（续）

单位名称	2019年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏里高家具有限公司/NISCO(THAILAND)CO.,LTD	37,266,418.67	30.46	1,863,320.93
GERMANY,S.A./MATRATZEN,S.L.	14,180,337.08	11.59	709,016.86
丰上工业股份有限公司	8,562,002.54	7.00	428,100.13
德国 VibradormGmbH	6,087,360.73	4.98	304,368.04
革新（厦门）运动器材有限公司	5,176,861.80	4.23	258,843.09
合　计	71,272,980.82	58.26	3,563,649.05

（续）

单位名称	2018年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
GERMANY,S.A./MATRATZEN,S.L.	14,518,641.07	17.66	725,932.05

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
杭州顿力医疗器械有限公司	10,933,487.74	13.30	546,674.39
江苏里高家具有限公司	9,771,016.41	11.89	488,550.82
美国 GoldenTechnologies	7,307,047.26	8.89	365,352.36
革新（厦门）运动器材有限公司	7,077,211.26	8.61	353,860.56
合 计	49,607,403.74	60.36	2,480,370.18

（5）本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）本公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

2、其他应收款

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	10,040,075.71	5,365,523.53	4,023,945.46	2,807,848.72
合 计	10,040,075.71	5,365,523.53	4,023,945.46	2,807,848.72

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	10,125,452.32	5,603,895.48	3,722,532.06	2,951,840.76
1 至 2 年	172,617.79	20,200.00	538,600.00	4,000.00
2 至 3 年	200.00	30,800.00	4,000.00	-
3 至 4 年	30,800.00	3,040.00	-	-
4 至 5 年	3,040.00	-	-	-
小 计	10,332,110.11	5,657,935.48	4,265,132.06	2,955,840.76
减：坏账准备	292,034.40	292,411.95	241,186.60	147,992.04
合 计	10,040,075.71	5,365,523.53	4,023,945.46	2,807,848.72

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款	5,000,000.00	-	-	-
退税款	4,346,428.06	4,948,187.67	2,977,699.69	1,977,500.93
保证金、押金	604,381.50	339,182.93	868,260.48	703,083.82
代扣代缴社保公积金	381,300.55	370,564.88	241,748.07	190,681.64
备用金	-	-	140,106.18	75,650.94
其他	-	-	37,317.64	8,923.43
小 计	10,332,110.11	5,657,935.48	4,265,132.06	2,955,840.76
减：坏账准备	292,034.40	292,411.95	241,186.60	147,992.04

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款	5,000,000.00	-	-	-
合　计	10,040,075.71	5,365,523.53	4,023,945.46	2,807,848.72

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	292,411.95	-	-	292,411.95
2021 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-377.55	-	-	-377.55
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 6 月 30 日余额	292,034.40	-	-	292,034.40

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	241,186.60	-	-	241,186.60
2020 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	51,225.35	-	-	51,225.35
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	292,411.95	-	-	292,411.95

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	147,992.04	-	-	147,992.04
2019 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	93,194.56	-	-	93,194.56
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	241,186.60	-	-	241,186.60

（续）

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	574,568.78	-426,576.74	-	-	-	147,992.04

④按坏账计提方法分类列示

类 别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,332,110.11	100.00	292,034.40	2.83	10,040,075.71
其中：账龄组合	5,332,110.11	51.61	292,034.40	5.48	5,040,075.71
合并关联方组合	5,000,000.00	48.39		-	5,000,000.00
合 计	10,332,110.11	100.00	292,034.40	2.83	10,040,075.71

（续）

类　别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,657,935.48	100.00	292,411.95	5.17	5,365,523.53
其中：账龄组合	5,646,679.08	99.80	292,411.95	5.18	5,354,267.13
合并关联方组合	11,256.40	0.20	-	-	11,256.40
合　计	5,657,935.48	100.00	292,411.95	5.17	5,365,523.53

（续）

类　别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,265,132.06	100.00	241,186.60	5.65	4,023,945.46
其中：账龄组合	4,265,132.06	100.00	241,186.60	5.65	4,023,945.46
合并关联方组合	-	-	-	-	-
合　计	4,265,132.06	100.00	241,186.60	5.65	4,023,945.46

（续）

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,955,840.76	100.00	147,992.04	5.01	2,807,848.72
其中：账龄组合	2,955,840.76	100.00	147,992.04	5.01	2,807,848.72
合并关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	2,955,840.76	100.00	147,992.04	5.01	2,807,848.72

⑤组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2021 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,125,452.32	256,272.62	5.00
1 至 2 年	172,617.79	17,261.78	10.00

账　龄	2021 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	200.00	60.00	30.00
3 至 4 年	30,800.00	15,400.00	50.00
4 至 5 年	3,040.00	3,040.00	100.00
合　计	5,332,110.11	292,034.40	5.48

（续）

账　龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,592,639.08	279,631.95	5.00
1 至 2 年	20,200.00	2,020.00	10.00
2 至 3 年	30,800.00	9,240.00	30.00
3 至 4 年	3,040.00	1,520.00	50.00
合　计	5,646,679.08	292,411.95	5.18

（续）

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,722,532.06	186,126.60	5.00
1 至 2 年	538,600.00	53,860.00	10.00
2 至 3 年	4,000.00	1,200.00	30.00
合　计	4,265,132.06	241,186.60	5.65

（续）

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,951,840.76	147,592.04	5.00
1 至 2 年	4,000.00	400.00	10.00
合　计	2,955,840.76	147,992.04	5.01

⑥组合中，按合并关联方组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
青岛豪江精密模具有限公司	5,000,000.00	-	-
合　计	5,000,000.00	-	-

（续）

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
青岛豪江精密模具有限公司	11,256.40	-	-

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合　计	11,256.40	-	-

⑦报告期内无实际核销的其他应收款。

⑧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	2021 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
青岛豪江精密模具有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	48.39	-
应收出口退税款	退税款	4,346,428.06	1 年以内	42.07	217,321.40
代扣代缴社保公积金	代扣代缴社保公积金	381,300.55	1 年以内	3.69	19,065.03
浙江中控太阳能技术有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	1.94	10,000.00
中华人民共和国即墨海关	保证金	138,540.95	1 年以内	1.34	6,927.05
合　计	——	10,066,269.56	——	97.43	253,313.48

（续）

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
应收出口退税款	退税款	4,948,187.67	1 年以内	87.46	247,409.38
代扣代缴社保公积金	代扣代缴社保公积金	355,658.48	1 年以内	6.29	17,782.92
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	60,000.00	1 年以内	1.06	3,000.00
青岛国际院士港科创加速器有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	0.88	2,500.00
伟加展览（香港）有限公司	保证金	35,000.00	1 年以内	0.62	1,750.00
合　计	——	5,448,846.15	——	96.30	272,442.30

（续）

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
应收出口退税款	退税款	2,977,699.69	1 年以内	69.81	148,884.98
即墨市建筑企业养老保障金管理站	施工企业养老保障金	501,800.00	1-2 年	11.77	50,180.00
代扣代缴社保公积金	代扣代缴社保公积金	241,748.07	1 年以内	5.67	12,087.40
中华人民共和国黄岛海关	保证金	233,491.16	1 年以内	5.47	11,674.56
中华人民共和国青岛大港海关	保证金	69,569.32	1 年以内	1.63	3,478.47

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
合　计	——	4,024,308.24	——	94.35	226,305.41

（续）

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
应收出口退税款	退税款	1,977,500.93	1 年以内	66.90	98,875.05
即墨市建筑企业养老保障金管理站	施工企业养老保障金	501,800.00	1 年以内	16.98	25,090.00
中华人民共和国青岛大港海关	保证金	152,000.00	1 年以内	5.14	7,600.00
代扣代缴社保公积金	代扣代缴社保公积金	190,681.64	1 年以内	6.45	9,534.08
深圳市美亚实业发展有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	1.01	1,500.00
合　计	——	2,851,982.57	——	96.49	142,599.13

⑨截至 2021 年 6 月 30 日无涉及政府补助的其他应收款。

⑩截至 2021 年 6 月 30 日无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑪截至 2021 年 6 月 30 日无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	119,990,498.68	-	119,990,498.68	45,990,498.68	-	45,990,498.68
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	119,990,498.68	-	119,990,498.68	45,990,498.68	-	45,990,498.68

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,245,323.68	-	16,245,323.68	4,996,267.20	-	4,996,267.20
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	16,245,323.68	-	16,245,323.68	4,996,267.20	-	4,996,267.20

（2）对子公司投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
豪江韩国株式会社	8,415,717.20	-	-	8,415,717.20	-	-
青岛豪江精密模具有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
豪江美国有限责任公司	1,249,056.48	-	-	1,249,056.48	-	-
青岛容科机电科技有限公司	16,000,000.00	34,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
青岛豪江电子科技有限公司	10,000,000.00	40,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
豪江日本株式会社	325,725.00	-	-	325,725.00	-	-
容科（青岛）智能家居有限公司	-	-	-	-	-	-
合　计	45,990,498.68	74,000,000.00	-	119,990,498.68	-	-

（续）

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
豪江韩国株式会社	4,996,267.20	3,419,450.00	-	8,415,717.20	-	-
青岛豪江精密模具有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
豪江美国有限责任公司	1,249,056.48	-	-	1,249,056.48	-	-
青岛容科机电科技有限公司	-	16,000,000.00	-	16,000,000.00	-	-
青岛豪江电子科技有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
豪江日本株式会社	-	325,725.00	-	325,725.00	-	-
合　计	16,245,323.68	29,745,175.00	-	45,990,498.68	-	-

（续）

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
豪江韩国株式会社	4,996,267.20	-	-	4,996,267.20	-	-
青岛豪江精密模具有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
豪江美国有限责任公司	-	1,249,056.48	-	1,249,056.48	-	-
合　计	4,996,267.20	11,249,056.48	-	16,245,323.68	-	-

（续）

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
豪江韩国株式会社	-	4,996,267.20	-	4,996,267.20	-	-
合　计	-	4,996,267.20	-	4,996,267.20	-	-

4、营业收入、营业成本

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	308,986,765.08	240,292,057.02	609,207,139.37	449,669,145.06
其他业务	7,889,841.60	8,265,324.69	21,057,460.58	21,589,336.90
合 计	316,890,411.99	248,557,381.71	630,264,599.95	471,258,481.96

（续）

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	509,812,291.69	379,662,206.38	405,237,453.27	310,173,788.97
其他业务	902,170.79	619,561.93	524,953.81	820,922.37
合 计	510,714,462.48	380,281,768.31	405,762,407.08	310,994,711.34

5、投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,069,118.84	4,453,081.55	1,020,200.40	582,508.73
合 计	1,069,118.84	4,453,081.55	1,020,200.40	582,508.73

十七、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置损益	-83,015.02	-254,125.67	6,034.48	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,444,407.27	1,226,200.71	439,616.77	8,608.00
除同本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	214,769.09	4,904,362.37	1,076,178.69	582,508.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,024.93	10,651.54	102,822.23	2,190.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	41,492.00	-967,447.84	-11,149,740.57	-6,249,218.84
小 计	1,631,678.27	4,919,641.11	-9,525,088.40	-5,655,911.18
所得税影响额	205,034.39	678,063.91	-1,435,804.78	-1,413,908.33
少数股东权益影响额（税后）		-	-	-
合 计	1,426,643.88	4,241,577.20	-8,089,283.62	-4,242,002.85

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2021 年 1-6 月	6.92	0.18	0.18
	2020 年度	29.06	0.66	0.66
	2019 年度	34.51	0.51	0.51
	2018 年度	42.76	0.38	0.38
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2021 年 1-6 月	6.52	0.17	0.17
	2020 年度	27.64	0.62	0.62
	2019 年度	38.98	0.57	0.57
	2018 年度	46.94	0.42	0.42

青岛豪江智能科技股份有限公司

2021年9月6日

统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

（副 本）(5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

报告审讫章（1）

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李尊农

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年11月04日

合伙期限　2013年11月04日 至 长期

主要经营场所　北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

登记机关　北京市丰台区市场监督管理局

2021年 05月 11日

仅作为报告附件使用

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅作为报告附件使用

会计师事务所

执业证书

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）报告审核章（1）

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出[illegible]、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-144

证书序号：000368

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

仅作为报告附件使用

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

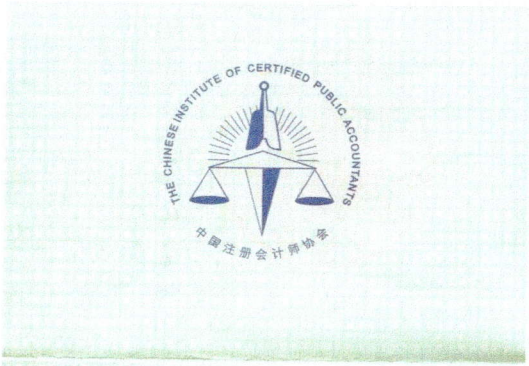
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李尊农

证书号：24　　发证时间：二〇一九年十二月九日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日





姓　　名 Full name　任华贵
性　　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1974-12-16
工作单位 Working unit　江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.　321088197412164897



证书编号：320000180016
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2004 年 06 月 25 日
Date of Issuance　/y　/m　/d

2014 05 12



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

任华贵(320000180016)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

任华贵(320000180016)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

JICPA 转所专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 6 月 10 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

JICPA 转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 6 月 10 日
/y /m /d

10





姓　　名 Full name 潘大亮

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1980-08-16

工作单位 Working unit 南京立信永华会计师事务所有限公

身份证号码 Identity card No. 320123198008163615

证书编号: No. of Certificate 320100010120

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 二〇〇 年 月 日





注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

南京分所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年 12月 06日 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年 12月 06日 /y /m /d