

# 新麦机械(中国)股份有限公司 审 计 报 告

# 审计报告

中汇会审[2022]7506号

新麦机械(中国)股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了新麦机械(中国)股份有限公司(以下简称新麦机械)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了新麦机械2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为分别对2019年度、2020年度、2021

年度、2022年1-6月期间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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 收入确认

(二) 应收账款减值

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                       | 在审计中如何应对关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、收入确认                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 如合并财务报表附注三（二十九）“收入确认原则和计量方法”及附注五（三十六）“营业收入及营业成本”的披露，新麦机械2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度实现主营业务收入分别为人民币397,882,810.89元、957,010,146.55元、734,838,403.08元、874,250,026.02元。营业收入为新麦机械的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将新麦机械收入确认作为关键审计事项。 | <p>在针对收入确认的审计过程中，我们执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解与销售、收款相关的内部控制制度的设计，并对其运行有效性进行了测试；</li> <li>2、检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否恰当；</li> <li>3、对主营业务收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</li> <li>4、结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售额；</li> <li>5、以抽样方式检查与收入相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、出口报关单、提单及对账单等；</li> <li>6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> </ol> |
| 2、应收账款减值                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 在审计中如何应对关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>如合并财务报表附注三(十二)“应收款项减值”及附注五(三)“应收账款”的披露,截止2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日,新麦机械应收账款账面余额分别为人民币107,837,184.36元、128,647,336.28元、108,347,542.31元、140,060,395.90元,坏账准备分别为人民币6,652,993.59元、5,839,628.75元、6,057,518.51元、5,680,254.64元,账面价值分别为人民币101,184,190.77元、122,807,707.53元、102,290,023.80元、134,380,141.26元。由于应收账款金额较大,且应收账款减值涉及重大管理层判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。</p> | <p>在针对应收账款减值的审计过程中,我们执行了以下程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解与应收账款减值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,并测试相关内部控制的运行有效性;</li> <li>2、复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况,评价管理层过往预测的准确性;</li> <li>3、复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;</li> <li>4、对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计;测试管理层适用数据(包括应收账款账龄等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否正确;</li> <li>5、我们对重要应收账款执行了独立的函证程序;</li> <li>6、检查与应收账款减值相关的信息是否已经在财务报表中作出恰当列报。</li> </ol> |

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新麦机械的持续经营能力，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新麦机械、终止运营或别无其他现实的选择。

新麦机械治理层(以下简称治理层)负责监督新麦机械的财务报告过程。

#### 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,就可能导致对新麦机械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新麦机械不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月期间财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)

吴晓辉



中国注册会计师:

许育芬



中国注册会计师:

周轶



报告日期: 2022 年 11 月 18 日

## 合并资产负债表

会合01表-1

编制单位: 新麦机械(中国)股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目           | 注释号   | 2022年6月30日            | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           | 2019年12月31日           |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产:</b>  |       |                       |                       |                       |                       |
| 货币资金          | 五(一)  | 93,089,271.44         | 129,709,246.45        | 163,728,866.61        | 181,400,520.59        |
| 交易性金融资产       |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 衍生金融资产        |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 应收票据          | 五(二)  | 1,199,085.67          | 964,508.34            | 1,313,307.02          | 1,535,003.06          |
| 应收账款          | 五(三)  | 101,184,190.77        | 122,807,707.53        | 102,290,023.80        | 134,380,141.26        |
| 应收款项融资        |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 预付款项          | 五(四)  | 4,471,927.59          | 3,425,309.67          | 5,037,287.07          | 4,574,250.68          |
| 其他应收款         | 五(五)  | 2,577,335.15          | 2,595,499.16          | 4,572,805.68          | 3,930,938.57          |
| 其中: 应收利息      |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 应收股利          |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 存货            | 五(六)  | 203,740,401.33        | 176,848,763.24        | 136,918,887.70        | 142,428,196.75        |
| 合同资产          |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 持有待售资产        |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动资产   | 五(七)  | 159,500.00            | 344,418.00            | 428,000.00            | 325,721.00            |
| 其他流动资产        | 五(八)  | 3,278,041.33          | 391,210.63            | 199,483.13            | 945,867.75            |
| 流动资产合计        |       | 409,699,753.28        | 437,086,663.02        | 414,488,661.01        | 469,520,639.66        |
| <b>非流动资产:</b> |       |                       |                       |                       |                       |
| 债权投资          |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 其他债权投资        |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 长期应收款         |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 长期股权投资        |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 其他权益工具投资      |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 其他非流动金融资产     |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 投资性房地产        |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 固定资产          | 五(九)  | 208,450,027.20        | 209,806,080.80        | 202,229,608.40        | 217,171,531.31        |
| 在建工程          | 五(十)  | 3,230,106.03          | 4,528,576.94          | 7,885,329.78          | 1,179,377.35          |
| 生产性生物资产       |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 油气资产          |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 使用权资产         | 五(十一) | 2,968,701.31          | 1,435,436.69          | -                     | -                     |
| 无形资产          | 五(十二) | 19,892,104.82         | 19,997,667.60         | 21,063,063.01         | 21,673,433.72         |
| 开发支出          |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 商誉            |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 长期待摊费用        | 五(十三) | 15,579,122.21         | 12,079,946.98         | 6,436,823.61          | 6,316,610.32          |
| 递延所得税资产       | 五(十四) | 7,457,851.08          | 6,763,481.19          | 6,888,568.05          | 6,580,819.31          |
| 其他非流动资产       | 五(十五) | 95,522,204.27         | 95,424,989.29         | 64,854,867.60         | 6,928,318.40          |
| 非流动资产合计       |       | 353,100,116.92        | 350,036,179.49        | 309,358,260.45        | 259,850,090.41        |
| <b>资产总计</b>   |       | <b>762,799,870.20</b> | <b>787,122,842.51</b> | <b>723,846,921.46</b> | <b>729,370,730.07</b> |

法定代表人: 邱顺利



主管会计工作负责人:

张健



会计机构负责人: 陈海艳

## 合并资产负债表(续)

会合01表-2

编制单位:新麦机械(中国)股份有限公司

金额单位:人民币元

|               | 2022年6月30日            | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    | 2019年12月31日    |
|---------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>流动负债:</b>  |                       |                |                |                |
| 短期借款          | 五(十六) 61,845,600.00   | 25,502,800.00  | 13,049,800.00  | -              |
| 交易性金融负债       | -                     | -              | -              | -              |
| 衍生金融负债        | -                     | -              | -              | -              |
| 应付票据          | 五(十七) -               | -              | 22,861.85      | -              |
| 应付账款          | 五(十八) 67,248,900.08   | 96,225,463.61  | 83,498,157.47  | 83,748,918.30  |
| 预收款项          | 五(十九) -               | -              | -              | 38,137,743.89  |
| 合同负债          | 五(二十) 31,099,661.79   | 31,520,139.35  | 27,894,719.66  | -              |
| 应付职工薪酬        | 五(二十一) 17,616,643.87  | 24,811,056.84  | 25,092,290.93  | 28,181,689.27  |
| 应交税费          | 五(二十二) 4,959,023.63   | 9,038,934.56   | 14,142,393.96  | 17,117,158.24  |
| 其他应付款         | 五(二十三) 19,010,081.10  | 12,852,059.59  | 23,737,328.49  | 14,521,676.50  |
| 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   | 五(二十四) 1,657,082.39   | 5,256,680.08   | 989,762.75     | 1,412,312.06   |
| 其他流动负债        | 五(二十五) 3,573,717.53   | 3,770,392.28   | 3,504,376.88   | -              |
| 流动负债合计        | 207,010,710.39        | 208,977,526.31 | 191,931,691.99 | 183,119,498.26 |
| <b>非流动负债:</b> |                       |                |                |                |
| 长期借款          | 五(二十六) -              | -              | 5,084,663.53   | 19,282,927.40  |
| 应付债券          | -                     | -              | -              | -              |
| 其中:优先股        | -                     | -              | -              | -              |
| 永续债           | -                     | -              | -              | -              |
| 租赁负债          | 五(二十七) 1,006,708.29   | 903,154.25     | -              | -              |
| 长期应付款         | -                     | -              | -              | -              |
| 长期应付职工薪酬      | -                     | -              | -              | -              |
| 预计负债          | 五(二十八) 5,892,278.84   | 6,468,277.46   | 4,875,636.42   | 5,308,632.45   |
| 递延收益          | 五(二十九) 418,700.00     | -              | -              | -              |
| 递延所得税负债       | 五(十四) -               | -              | -              | -              |
| 其他非流动负债       | -                     | -              | -              | -              |
| 非流动负债合计       | 7,317,687.13          | 7,371,431.71   | 9,960,299.95   | 24,591,559.85  |
| 负债合计          | 214,328,397.52        | 216,348,958.02 | 201,891,991.94 | 207,711,058.11 |
| <b>所有者权益:</b> |                       |                |                |                |
| 股本            | 五(三十) 362,055,090.00  | 236,999,120.92 | 236,999,120.92 | 236,999,120.92 |
| 其他权益工具        | -                     | -              | -              | -              |
| 其中:优先股        | -                     | -              | -              | -              |
| 永续债           | -                     | -              | -              | -              |
| 资本公积          | 五(三十一) 35,248,743.00  | 35,787,171.45  | 36,143,387.32  | 17,358,489.78  |
| 减:库存股         | -                     | -              | -              | -              |
| 其他综合收益        | 五(三十二) -5,272,961.05  | -8,783,701.03  | -3,108,510.72  | 2,639,804.78   |
| 专项储备          | 五(三十三) 1,886,782.64   | 1,591,262.99   | 954,693.39     | 815,706.53     |
| 盈余公积          | 五(三十四) 5,464,899.92   | 122,995,917.89 | 110,978,739.57 | 102,464,048.42 |
| 未分配利润         | 五(三十五) 144,355,492.18 | 177,022,112.64 | 125,788,746.09 | 147,985,879.55 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 543,738,046.69        | 565,611,884.86 | 507,756,176.57 | 508,263,049.98 |
| 少数股东权益        | 4,733,425.99          | 5,161,999.63   | 14,198,752.95  | 13,396,621.98  |
| 所有者权益合计       | 548,471,472.68        | 570,773,884.49 | 521,954,929.52 | 521,659,671.96 |
| 负债和所有者权益总计    | 762,799,870.20        | 787,122,842.51 | 723,846,921.46 | 729,370,730.07 |

法定代表人:

谢顺利

主管会计工作负责人:

张子健

会计机构负责人:

陈海艳





## 合并利润表

会合02表

金额单位：人民币元

编制单位：新麦机械(中国)股份有限公司

|                         | 注释号    | 2022年1-6月      | 2021年度         | 2020年度         | 2019年度         |
|-------------------------|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                  | 五(三十六) | 403,387,930.17 | 967,804,329.81 | 739,876,311.90 | 880,388,151.94 |
| 二、营业成本                  |        | 347,348,012.79 | 804,908,905.77 | 623,329,208.44 | 735,852,832.24 |
| 其中：营业成本                 |        | 274,983,779.24 | 625,366,217.47 | 457,043,558.35 | 527,581,674.85 |
| 税金及附加                   | 五(三十七) | 3,124,190.46   | 7,600,508.77   | 6,699,918.71   | 7,398,997.59   |
| 销售费用                    | 五(三十八) | 33,344,375.79  | 95,427,184.33  | 76,461,446.20  | 118,971,355.31 |
| 管理费用                    | 五(三十九) | 29,563,294.87  | 52,558,788.34  | 55,313,492.07  | 52,974,391.86  |
| 研发费用                    | 五(四十)  | 12,021,084.66  | 26,461,389.40  | 26,115,518.24  | 30,192,746.66  |
| 财务费用                    | 五(四十一) | -5,688,712.23  | -2,505,182.54  | 1,695,274.87   | -1,266,334.03  |
| 其中：利息费用                 |        | 493,372.74     | 505,039.74     | 716,125.36     | 1,097,221.45   |
| 利息收入                    |        | 2,053,470.45   | 3,295,646.56   | 1,307,377.53   | 99,821.97      |
| 加：其他收益                  | 五(四十二) | 668,402.02     | 649,667.58     | 786,428.33     | 1,201,148.12   |
| 投资收益(损失以“-”号填列)         | 五(四十三) | 10,648.74      | 817,684.27     | 2,338,086.61   | 3,517,266.79   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      |        | -              | -              | -              | -              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益      |        | -              | -              | -              | -              |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列)      |        | -              | -              | -              | -              |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)     |        | -              | -              | -              | -              |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)       | 五(四十四) | -776,241.99    | 123,489.42     | -569,196.22    | 2,813,388.45   |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)       | 五(四十五) | -729,928.60    | 700,111.03     | -2,989,043.90  | -2,327,121.65  |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)       | 五(四十六) | 76,359.91      | 311,724.03     | 71,590.10      | 36,761.22      |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)       |        | 55,289,157.46  | 165,498,100.37 | 116,184,968.38 | 149,776,762.63 |
| 加：营业外收入                 | 五(四十七) | 218,967.05     | 761,082.83     | 504,353.00     | 728,693.91     |
| 减：营业外支出                 | 五(四十八) | 306,241.06     | 1,473,556.22   | 1,002,659.22   | 2,358,455.04   |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)     |        | 55,201,883.45  | 164,785,626.98 | 115,686,662.16 | 148,147,001.50 |
| 减：所得税费用                 | 五(四十九) | 7,634,618.10   | 23,751,245.32  | 16,161,359.68  | 20,831,623.34  |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)       |        | 47,567,265.35  | 141,034,381.66 | 99,525,302.48  | 127,315,378.16 |
| (一) 按经营持续性分类            |        |                |                |                |                |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)  |        | 47,567,265.35  | 141,034,381.66 | 99,525,302.48  | 127,315,378.16 |
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)  |        | -              | -              | -              | -              |
| (二) 按所有权归属分类            |        |                |                |                |                |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润        |        | 46,768,489.03  | 139,394,500.81 | 96,674,512.62  | 124,757,994.37 |
| 2. 少数股东损益               |        | 798,776.32     | 1,639,880.85   | 2,850,789.86   | 2,557,383.79   |
| 六、其他综合收益的税后净额           |        | 3,606,051.99   | -5,713,793.73  | -6,471,294.89  | 2,379,117.19   |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |        | 3,510,739.98   | -5,675,190.31  | -5,748,315.50  | 2,220,005.27   |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益     |        | -              | -              | -              | -              |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额        |        | -              | -              | -              | -              |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益     |        | -              | -              | -              | -              |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动       |        | -              | -              | -              | -              |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动       |        | -              | -              | -              | -              |
| 5. 其他                   |        | -              | -              | -              | -              |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益      |        | 3,510,739.98   | -5,675,190.31  | -5,748,315.50  | 2,220,005.27   |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益      |        | -              | -              | -              | -              |
| 2. 应收款项融资公允价值变动         |        | -              | -              | -              | -              |
| 3. 其他债权投资公允价值变动         |        | -              | -              | -              | -              |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |        | -              | -              | -              | -              |
| 5. 应收款项融资信用减值准备         |        | -              | -              | -              | -              |
| 6. 其他债权投资信用减值准备         |        | -              | -              | -              | -              |
| 7. 现金流量套期储备             |        | -              | -              | -              | -              |
| 8. 外币财务报表折算差额           |        | 3,510,739.98   | -5,675,190.31  | -5,748,315.50  | 2,220,005.27   |
| 9. 其他                   |        | -              | -              | -              | -              |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |        | 95,312.01      | -38,603.42     | -722,979.39    | 159,111.92     |
| 七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列) |        | 51,173,317.34  | 135,320,587.93 | 93,054,007.59  | 129,694,495.35 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额         |        | 50,279,229.01  | 133,719,310.50 | 90,926,197.12  | 126,977,999.64 |
| 归属于少数股东的综合收益总额          |        | 894,088.33     | 1,601,277.43   | 2,127,810.47   | 2,716,495.71   |
| 八、每股收益：                 |        |                |                |                |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |        | 0.13           | 0.40           | 0.28           | 0.36           |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |        | 0.13           | 0.40           | 0.28           | 0.36           |

报告期发生同一控制下企业合并，2022年1-6月、2021年度、2020年度和2019年度包含的被合并方在合并前实现的净利润分别为：5,125,311.78元、20,229,937.98元、13,659,762.57元和13,277,199.01元。

法定代表人：

邵顺和



主管会计工作负责人：

张健



会计机构负责人：

陈海艳

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章(2)

# 合并现金流量表

会合03表

编制单位: 新麦机械(中国)股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                       | 注释号   | 2022年1-6月       | 2021年度           | 2020年度           | 2019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            |       | 447,043,670.34  | 1,025,699,168.85 | 822,929,027.37   | 970,268,767.98   |
| 收到的税费返还                   |       | 5,999,134.92    | 5,447,709.22     | 4,685,777.60     | 7,627,338.49     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五(五十) | 3,210,879.71    | 4,294,375.52     | 2,374,201.36     | 1,917,803.48     |
| 经营活动现金流入小计                |       | 456,253,684.97  | 1,035,441,253.59 | 829,989,006.33   | 979,813,909.95   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 314,527,412.36  | 625,055,545.12   | 423,845,757.75   | 486,791,785.99   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 96,854,215.02   | 186,099,024.01   | 163,519,689.75   | 187,893,557.35   |
| 支付的各项税费                   |       | 18,518,680.35   | 47,283,277.10    | 44,514,166.13    | 56,675,457.63    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五(五十) | 13,095,408.89   | 100,453,361.89   | 113,392,191.08   | 82,211,583.59    |
| 经营活动现金流出小计                |       | 442,995,716.62  | 958,891,208.12   | 745,271,804.71   | 813,572,384.56   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |       | 13,257,968.35   | 76,550,045.47    | 84,717,201.62    | 166,241,525.39   |
| 二、投资活动产生的现金流量:            |       |                 |                  |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |       | -               | -                | -                | -                |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 10,648.74       | 817,684.27       | 2,338,086.61     | 3,517,266.79     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 199,156.41      | 641,804.96       | 294,271.02       | 190,500.53       |
| 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            |       | 162,000,000.00  | 457,370,000.00   | 1,244,730,000.00 | 1,879,210,000.00 |
| 投资活动现金流入小计                |       | 162,209,805.15  | 458,829,489.23   | 1,247,362,357.63 | 1,882,917,767.32 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 9,207,531.81    | 24,735,748.02    | 20,817,930.44    | 79,131,974.62    |
| 投资支付的现金                   |       | -               | -                | -                | -                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       | 113,451,703.10  | -                | -                | -                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       | 162,000,000.00  | 457,370,000.00   | 1,244,730,000.00 | 1,879,210,000.00 |
| 投资活动现金流出小计                |       | 284,659,234.91  | 482,105,748.02   | 1,265,547,930.44 | 1,958,341,974.62 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |       | -122,449,429.76 | -23,276,258.79   | -18,185,572.81   | -75,424,207.30   |
| 三、筹资活动产生的现金流量:            |       |                 |                  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |       | 48,303,833.00   | -                | 18,784,897.54    | -                |
| 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                 |       | 36,342,800.00   | 12,453,000.00    | 13,049,800.00    | -                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       | -               | -                | -                | -                |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 84,646,633.00   | 12,453,000.00    | 31,834,697.54    | -                |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 4,799,780.16    | 1,274,646.12     | 14,620,813.18    | 988,634.61       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 5,671,874.12    | 88,326,054.37    | 102,056,639.74   | 73,888,241.29    |
| 其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润      |       | 1,328,282.48    | 1,334,938.64     | 1,325,679.50     | 1,739,005.77     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五(五十) | 716,844.15      | 10,391,621.89    | -                | -                |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 11,188,498.43   | 99,992,322.38    | 116,677,452.92   | 74,876,875.90    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |       | 73,458,134.57   | -87,539,322.38   | -84,842,755.38   | -74,876,875.90   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |       | -886,648.17     | 245,915.54       | 639,472.59       | -399,617.85      |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |       | -36,619,975.01  | -34,019,620.16   | -17,671,653.98   | 15,540,824.34    |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |       | 129,709,246.45  | 163,728,866.61   | 181,400,520.59   | 165,859,696.25   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |       | 93,089,271.44   | 129,709,246.45   | 163,728,866.61   | 181,400,520.59   |

法定代表人:

谢顺和



主管会计工作负责人:

张子健



会计机构负责人:

陈海艳



合并所有者权益变动表

2022年1-6月

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章(2)

会合04表-1  
金额单位:人民币元



| 项目                    | 归属于母公司所有者权益    |        |                |       | 专项储备          | 盈余公积            | 未分配利润          | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|-------|---------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 | 资本公积           | 减:库存股 |               |                 |                |               |                |
|                       |                | 优先股    |                |       |               |                 |                |               |                |
| 一、上期期末余额              | 236,999,120.92 | -      | 3,556.97       | -     | 1,591,262.99  | 122,995,917.89  | 94,555,671.49  | -             | 456,145,530.26 |
| 加:会计政策变更              | -              | -      | -              | -     | -             | -               | -              | -             | -              |
| 前期差错更正                | -              | -      | -              | -     | -             | -               | -              | -             | -              |
| 同一控制下企业合并             | 4              | -      | 35,783,614.48  | -     | -8,783,701.03 | -               | 82,466,441.15  | 5,161,999.63  | 114,628,354.23 |
| 其他                    | 5              | -      | -              | -     | -             | -               | -              | -             | -              |
| 二、本期期初余额              | 236,999,120.92 | -      | 35,787,171.45  | -     | 1,591,262.99  | 122,995,917.89  | 177,022,112.64 | 5,161,999.63  | 570,773,884.49 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 7              | -      | -538,428.45    | -     | 295,519.65    | -117,531,017.97 | -32,666,620.46 | -428,573.64   | -22,302,411.81 |
| (一) 综合收益总额            | 8              | -      | -              | -     | 3,510,739.98  | -               | 46,768,489.03  | 894,088.33    | 51,173,317.34  |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 9              | -      | -52,200,806.05 | -     | -             | -               | -29,452,651.88 | 5,620.51      | -68,592,747.42 |
| 1. 股东投入的普通股           | 10             | -      | 35,248,743.00  | -     | -             | -               | -              | -             | 48,303,833.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 11             | -      | -              | -     | -             | -               | -              | -             | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | 12             | -      | -              | -     | -             | -               | -              | -             | -              |
| 4. 其他                 | 13             | -      | -87,449,549.05 | -     | -             | -               | -              | -             | -              |
| (三) 利润分配              | 14             | -      | -              | -     | -             | -               | -              | -             | -              |
| 1. 提取盈余公积             | 15             | -      | -              | -     | -             | -               | -              | -             | -              |
| 2. 对所有者的分配            | 16             | -      | -              | -     | -             | -               | -3,850,218.90  | -1,328,282.48 | -5,178,501.38  |
| 3. 其他                 | 17             | -      | -              | -     | -             | -               | -              | -             | -              |
| (四) 所有者权益内部结转         | 18             | -      | 51,662,377.60  | -     | -             | -117,531,017.97 | -46,132,238.71 | -             | -              |
| 1. 资本公积转增资本           | 19             | -      | -              | -     | -             | -               | -              | -             | -              |
| 2. 盈余公积转增资本           | 20             | -      | -              | -     | -             | -               | -              | -             | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | 21             | -      | -              | -     | -             | -               | -              | -             | -              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    | 22             | -      | -              | -     | -             | -               | -              | -             | -              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       | 23             | -      | -              | -     | -             | -               | -              | -             | -              |
| 6. 其他                 | 24             | -      | 51,662,377.60  | -     | -             | -117,531,017.97 | -46,132,238.71 | -             | -              |
| (五) 专项储备              | 25             | -      | -              | -     | 295,519.65    | -               | -              | -             | 295,519.65     |
| 1. 本期提取               | 26             | -      | -              | -     | 1,602,997.38  | -               | -              | -             | 1,602,997.38   |
| 2. 本期使用               | 27             | -      | -              | -     | 1,307,477.73  | -               | -              | -             | 1,307,477.73   |
| (六) 其他                | 28             | -      | -              | -     | -             | -               | -              | -             | -              |
| 四、本期期末余额              | 29             | -      | 35,248,743.00  | -     | 1,886,782.64  | 5,464,899.92    | 144,355,492.18 | 4,733,425.99  | 548,471,472.68 |

法定代表人:

谢顺和

主管会计工作负责人:

张引建

会计机构负责人:

陈海艳



# 合并所有者权益变动表

2021年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章(2)

会合04表-2  
金额单位:人民币元



| 项 目                   | 归属于母公司所有者权益 |               |        |               |              | 少数股东权益         |                |               | 所有者权益合计        |
|-----------------------|-------------|---------------|--------|---------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 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          | 少数股东权益        |                |
| 一、上期期末余额              | -           | 3,556.97      | -      | -             | 954,693.39   | 110,978,739.57 | 60,304,295.14  | -             | 409,240,405.99 |
| 加: 会计政策变更             | -           | -             | -      | -             | -            | -              | -              | -             | -              |
| 前期差错更正                | -           | -             | -      | -             | -            | -              | -              | -             | -              |
| 同 控制下企业合并             | -           | 36,139,830.35 | -      | -3,108,510.72 | -            | -              | 65,484,450.95  | 14,198,752.95 | 112,714,523.53 |
| 其他                    | -           | -             | -      | -             | -            | -              | -              | -             | -              |
| 二、本年期初余额              | -           | 36,143,387.32 | -      | -3,108,510.72 | 954,693.39   | 110,978,739.57 | 125,788,746.09 | 14,198,752.95 | 521,954,929.52 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -           | -356,215.87   | -      | -5,675,190.31 | 636,569.60   | 12,017,178.32  | 51,233,366.55  | -9,036,753.32 | 48,818,954.97  |
| (一) 综合收益总额            | -           | -             | -      | -5,675,190.31 | -            | -              | 139,394,500.81 | 1,601,277.43  | 135,320,587.93 |
| (二) 所有者投入和减少资本        | -           | -356,215.87   | -      | -             | -            | -              | -              | -9,303,092.11 | -9,659,307.98  |
| 1. 股东投入的普通股           | -           | -             | -      | -             | -            | -              | -              | -             | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -           | -             | -      | -             | -            | -              | -              | -             | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -           | -             | -      | -             | -            | -              | -              | -             | -              |
| 4. 其他                 | -           | -356,215.87   | -      | -             | -            | -              | -              | -9,303,092.11 | -9,659,307.98  |
| (三) 利润分配              | -           | -             | -      | -             | -            | 12,017,178.32  | -88,161,134.26 | -1,334,938.64 | -77,478,894.58 |
| 1. 提取盈余公积             | -           | -             | -      | -             | -            | 12,017,178.32  | -12,017,178.32 | -             | -              |
| 2. 对所有者的分配            | -           | -             | -      | -             | -            | -              | -76,143,955.94 | -1,334,938.64 | -77,478,894.58 |
| 3. 其他                 | -           | -             | -      | -             | -            | -              | -              | -             | -              |
| (四) 所有者权益内部结转         | -           | -             | -      | -             | -            | -              | -              | -             | -              |
| 1. 资本公积转增资本           | -           | -             | -      | -             | -            | -              | -              | -             | -              |
| 2. 盈余公积转增资本           | -           | -             | -      | -             | -            | -              | -              | -             | -              |
| 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              | -           | -             | -      | -             | 636,569.60   | -              | -              | -             | 636,569.60     |
| 1. 本期提取               | -           | -             | -      | -             | 2,618,355.05 | -              | -              | -             | 2,618,355.05   |
| 2. 本期使用               | -           | -             | -      | -             | 1,981,785.45 | -              | -              | -             | 1,981,785.45   |
| (六) 其他                | -           | -             | -      | -             | -            | -              | -              | -             | -              |
| 四、本期期末余额              | -           | 35,787,171.45 | -      | -8,783,701.03 | 1,591,262.99 | 122,995,917.89 | 177,022,112.64 | 5,161,999.63  | 570,773,884.49 |

法定代表人:

王顺和

主管会计工作负责人:

张新建

张子印

会计机构负责人:

陈海艳

# 合并所有者权益变动表

2020年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章(2)

会合04表-3  
金额单位:人民币元

编制单位:新麦机械(中国)股份有限公司  
归属于母公司所有者权益

| 项 目                   | 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           | 少数股东权益        | 所有者权益合计         |
|-----------------------|----------------|-----|----|---|---------------|-------|---------------|--------------|----------------|-----------------|---------------|-----------------|
|                       | 优先股            | 永续债 | 其他 |   |               |       |               |              |                |                 |               |                 |
| 一、上期期末余额              | 236,999,120.92 | -   | -  | - | 3,556.97      | -     | -             | 815,706.53   | 102,464,048.42 | 87,093,275.21   | -             | 427,375,708.05  |
| 加:会计政策变更              | -              | -   | -  | - | -             | -     | -             | -            | -              | -               | -             | -               |
| 前期差错更正                | -              | -   | -  | - | -             | -     | -             | -            | -              | -               | -             | -               |
| 同-控制下企业合并             | -              | -   | -  | - | 17,354,932.81 | -     | 2,639,804.78  | -            | -              | 60,892,604.34   | 13,396,621.98 | 94,283,963.91   |
| 其他                    | -              | -   | -  | - | -             | -     | -             | -            | -              | -               | -             | -               |
| 二、本期期初余额              | 236,999,120.92 | -   | -  | - | 17,358,489.78 | -     | 2,639,804.78  | 815,706.53   | 102,464,048.42 | 147,985,879.55  | 13,396,621.98 | 521,659,671.96  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -              | -   | -  | - | 18,784,897.54 | -     | -5,748,315.50 | 138,986.86   | 8,514,691.15   | -22,197,133.46  | 802,130.97    | 295,257.56      |
| (一) 综合收益总额            | -              | -   | -  | - | -             | -     | -5,748,315.50 | -            | -              | 96,674,512.62   | 2,127,810.47  | 93,054,007.59   |
| (二) 所有者投入和减少资本        | -              | -   | -  | - | 18,784,897.54 | -     | -             | -            | -              | -               | -             | 18,784,897.54   |
| 1. 股东投入的普通股           | -              | -   | -  | - | 18,784,897.54 | -     | -             | -            | -              | -               | -             | 18,784,897.54   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -              | -   | -  | - | -             | -     | -             | -            | -              | -               | -             | -               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -              | -   | -  | - | -             | -     | -             | -            | -              | -               | -             | -               |
| 4. 其他                 | -              | -   | -  | - | -             | -     | -             | -            | -              | -               | -             | -               |
| (三) 利润分配              | -              | -   | -  | - | -             | -     | -             | -            | -              | -               | -             | -               |
| 1. 提取盈余公积             | -              | -   | -  | - | -             | -     | -             | -            | 8,514,691.15   | -118,871,646.08 | -1,325,679.50 | -111,682,634.43 |
| 2. 对所有者的分配            | -              | -   | -  | - | -             | -     | -             | -            | 8,514,691.15   | -8,514,691.15   | -             | -               |
| 3. 其他                 | -              | -   | -  | - | -             | -     | -             | -            | -              | -110,356,954.93 | -1,325,679.50 | -111,682,634.43 |
| (四) 所有者权益内部结转         | -              | -   | -  | - | -             | -     | -             | -            | -              | -               | -             | -               |
| 1. 资本公积转增资本           | -              | -   | -  | - | -             | -     | -             | -            | -              | -               | -             | -               |
| 2. 盈余公积转增资本           | -              | -   | -  | - | -             | -     | -             | -            | -              | -               | -             | -               |
| 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              | -              | -   | -  | - | -             | -     | -             | 138,986.86   | -              | -               | -             | 138,986.86      |
| 1. 本期提取               | -              | -   | -  | - | -             | -     | -             | 2,180,261.10 | -              | -               | -             | 2,180,261.10    |
| 2. 本期使用               | -              | -   | -  | - | -             | -     | -             | 2,041,274.24 | -              | -               | -             | 2,041,274.24    |
| (六) 其他                | -              | -   | -  | - | -             | -     | -             | -            | -              | -               | -             | -               |
| 四、本期期末余额              | 236,999,120.92 | -   | -  | - | 36,143,387.32 | -     | -3,108,510.72 | 954,693.39   | 110,978,739.57 | 125,788,746.09  | 14,198,752.95 | 521,954,929.52  |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

谢顺和

张子建

陈海艳

和顺印顺

健张印子

# 合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表-4  
金额单位：人民币元

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章(2)

| 项 目                   | 归属于母公司所有者权益    |               |       |              |              |                |                 | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |
|-----------------------|----------------|---------------|-------|--------------|--------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|
|                       | 实收资本           | 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           |               |                |
| 一、上期期末余额              | 203,022,120.92 | 3,556.97      | -     | -            | -            | 90,929,769.77  | 86,830,646.16   | -             | 380,785,093.82 |
| 加：会计政策变更              | 320,200,000.00 | -             | -     | -            | -            | -              | -               | -             | -              |
| 前期差错更正                | -              | -             | -     | -            | -            | -              | -               | -             | -              |
| 同 一 控 制 下 企 业 合 并     | -              | 17,354,932.81 | -     | 419,799.51   | -            | -              | 53,216,402.19   | -             | 83,410,266.55  |
| 其他                    | -              | -             | -     | -            | -            | -              | -               | -             | -              |
| 二、本年期初余额              | 203,022,120.92 | 17,355,489.78 | -     | 419,799.51   | -            | 90,929,769.77  | 140,047,048.35  | 12,419,132.04 | 464,196,360.37 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 33,977,000.00  | -             | -     | 2,220,005.27 | 815,706.53   | 11,534,278.65  | 7,938,831.20    | 977,489.94    | 57,463,311.59  |
| (一) 综合收益总额            | -              | -             | -     | 2,220,005.27 | -            | -              | 124,757,994.37  | 2,716,495.71  | 129,694,495.35 |
| (二) 所有者投入和减少资本        | -              | -             | -     | -            | -            | -              | -               | -             | -              |
| 1. 股东投入的普通股           | -              | -             | -     | -            | -            | -              | -               | -             | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -              | -             | -     | -            | -            | -              | -               | -             | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -              | -             | -     | -            | -            | -              | -               | -             | -              |
| 4. 其他                 | -              | -             | -     | -            | -            | -              | -               | -             | -              |
| (三) 利润分配              | 33,977,000.00  | -             | -     | -            | -            | 11,534,278.65  | -116,819,163.17 | -1,739,005.77 | -73,046,890.29 |
| 1. 提取盈余公积             | -              | -             | -     | -            | -            | 11,534,278.65  | -11,534,278.65  | -             | -              |
| 2. 对所有者的分配            | 33,977,000.00  | -             | -     | -            | -            | -              | -105,284,884.52 | -1,739,005.77 | -73,046,890.29 |
| 3. 其他                 | -              | -             | -     | -            | -            | -              | -               | -             | -              |
| (四) 所有者权益内部结转         | -              | -             | -     | -            | -            | -              | -               | -             | -              |
| 1. 资本公积转增资本           | -              | -             | -     | -            | -            | -              | -               | -             | -              |
| 2. 盈余公积转增资本           | -              | -             | -     | -            | -            | -              | -               | -             | -              |
| 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              | -              | -             | -     | -            | 815,706.53   | -              | -               | -             | 815,706.53     |
| 1. 本期提取               | -              | -             | -     | -            | 2,463,619.50 | -              | -               | -             | 2,463,619.50   |
| 2. 本期使用               | -              | -             | -     | -            | 1,647,912.97 | -              | -               | -             | 1,647,912.97   |
| (六) 其他                | -              | -             | -     | -            | -            | -              | -               | -             | -              |
| 四、本期期末余额              | 236,999,120.92 | 17,358,489.78 | -     | 2,639,804.78 | 815,706.53   | 102,464,048.42 | 147,985,879.55  | 13,396,621.98 | 521,659,671.96 |

法定代表人：张新利

主管会计工作负责人：张新利

会计机构负责人：陈海艳

## 母 公 司 资 产 负 债 表

会企01表-1

编制单位: 新麦机械(中国)股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目         | 注释号   | 2022年6月30日     | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    | 2019年12月31日    |
|-------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产:       |       |                |                |                |                |
| 货币资金        |       | 67,657,841.96  | 96,626,783.80  | 133,710,650.81 | 147,880,437.09 |
| 交易性金融资产     |       | -              | -              | -              | -              |
| 衍生金融资产      |       | -              | -              | -              | -              |
| 应收票据        |       | -              | -              | -              | -              |
| 应收账款        | 十四(一) | 93,001,008.19  | 90,493,691.92  | 68,656,718.92  | 107,822,560.09 |
| 应收款项融资      |       | -              | -              | -              | -              |
| 预付款项        |       | 2,788,681.91   | 2,766,532.99   | 3,965,935.87   | 3,293,576.91   |
| 其他应收款       | 十四(二) | 1,333,796.58   | 1,958,393.63   | 3,866,658.02   | 3,711,193.56   |
| 其中: 应收利息    |       | -              | -              | -              | -              |
| 应收股利        |       | -              | -              | -              | -              |
| 存货          |       | 155,455,823.94 | 135,199,391.32 | 112,007,727.66 | 114,742,522.26 |
| 合同资产        |       | -              | -              | -              | -              |
| 持有待售资产      |       | -              | -              | -              | -              |
| 一年内到期的非流动资产 |       | -              | 189,918.00     | 127,000.00     | 119,721.00     |
| 其他流动资产      |       | 2,898,601.83   | -              | 6,233.71       | 899,196.46     |
| 流动资产合计      |       | 323,135,754.41 | 327,234,711.66 | 322,340,924.99 | 378,469,207.37 |
| 非流动资产:      |       |                |                |                |                |
| 债权投资        |       | -              | -              | -              | -              |
| 其他债权投资      |       | -              | -              | -              | -              |
| 长期应收款       |       | -              | -              | -              | -              |
| 长期股权投资      | 十四(三) | 122,662,727.50 | -              | -              | -              |
| 其他权益工具投资    |       | -              | -              | -              | -              |
| 其他非流动金融资产   |       | -              | -              | -              | -              |
| 投资性房地产      |       | -              | -              | -              | -              |
| 固定资产        |       | 177,089,394.37 | 179,011,300.04 | 169,435,554.13 | 181,038,338.60 |
| 在建工程        |       | 3,048,891.52   | 4,528,576.94   | 7,885,329.78   | 1,179,377.35   |
| 生产性生物资产     |       | -              | -              | -              | -              |
| 油气资产        |       | -              | -              | -              | -              |
| 使用权资产       |       | 1,274,654.95   | 1,396,420.88   | -              | -              |
| 无形资产        |       | 14,351,460.51  | 14,392,128.98  | 14,906,575.03  | 14,959,964.18  |
| 开发支出        |       | -              | -              | -              | -              |
| 商誉          |       | -              | -              | -              | -              |
| 长期待摊费用      |       | 14,231,314.52  | 10,589,211.04  | 4,559,210.31   | 4,218,989.55   |
| 递延所得税资产     |       | 2,503,072.24   | 2,595,944.39   | 2,453,974.84   | 2,255,650.84   |
| 其他非流动资产     |       | 86,304,854.24  | 86,204,879.23  | 54,719,039.46  | 6,410,774.09   |
| 非流动资产合计     |       | 421,466,369.85 | 298,718,461.50 | 253,959,683.55 | 210,063,094.61 |
| 资产总计        |       | 744,602,124.26 | 625,953,173.16 | 576,300,608.54 | 588,532,301.98 |

法定代表人: 邱顺和

和谢  
印顺  
3202000016107

主管会计工作负责人:

张引康

健张  
印子

会计机构负责人:

陈海艳



母公司资产负债表(续)

编制单位: 新麦机械(中国)股份有限公司

会企01表-2

金额单位: 人民币元

|               | 2022年6月30日     | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    | 2019年12月31日    |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>流动负债:</b>  |                |                |                |                |
| 短期借款          | 61,845,600.00  | 25,502,800.00  | 13,049,800.00  | -              |
| 交易性金融负债       | -              | -              | -              | -              |
| 衍生金融负债        | -              | -              | -              | -              |
| 应付票据          | -              | -              | -              | -              |
| 应付账款          | 61,597,747.88  | 69,627,706.64  | 67,187,924.96  | 71,472,615.04  |
| 预收款项          | -              | -              | -              | 35,276,427.57  |
| 合同负债          | 23,916,417.29  | 27,105,174.32  | 25,303,488.14  | -              |
| 应付职工薪酬        | 14,826,618.68  | 21,443,290.02  | 21,763,015.21  | 24,184,661.21  |
| 应交税费          | 3,203,534.01   | 7,129,886.16   | 12,691,951.34  | 15,973,517.17  |
| 其他应付款         | 17,961,324.31  | 10,258,361.24  | 21,107,402.86  | 11,534,477.71  |
| 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   | 275,514.11     | 433,210.43     | -              | -              |
| 其他流动负债        | 3,573,717.53   | 3,770,392.28   | 3,504,376.88   | -              |
| 流动负债合计        | 187,200,473.81 | 165,270,821.09 | 164,607,959.39 | 158,441,698.70 |
| <b>非流动负债:</b> |                |                |                |                |
| 长期借款          | -              | -              | -              | -              |
| 应付债券          | -              | -              | -              | -              |
| 其中: 优先股       | -              | -              | -              | -              |
| 永续债           | -              | -              | -              | -              |
| 租赁负债          | 681,757.75     | 887,383.43     | -              | -              |
| 长期应付款         | -              | -              | -              | -              |
| 长期应付职工薪酬      | -              | -              | -              | -              |
| 预计负债          | 3,250,509.92   | 3,649,438.38   | 2,452,243.16   | 2,714,895.23   |
| 递延收益          | 418,700.00     | -              | -              | -              |
| 递延所得税负债       | -              | -              | -              | -              |
| 其他非流动负债       | -              | -              | -              | -              |
| 非流动负债合计       | 4,350,967.67   | 4,536,821.81   | 2,452,243.16   | 2,714,895.23   |
| 负债合计          | 191,551,441.48 | 169,807,642.90 | 167,060,202.55 | 161,156,593.93 |
| <b>所有者权益:</b> |                |                |                |                |
| 股本            | 362,055,090.00 | 236,999,120.92 | 236,999,120.92 | 236,999,120.92 |
| 其他权益工具        | -              | -              | -              | -              |
| 其中: 优先股       | -              | -              | -              | -              |
| 永续债           | -              | -              | -              | -              |
| 资本公积          | 92,680,824.65  | 3,556.97       | 3,556.97       | 3,556.97       |
| 减: 库存股        | -              | -              | -              | -              |
| 其他综合收益        | -              | -              | -              | -              |
| 专项储备          | 1,886,782.64   | 1,591,262.99   | 954,693.39     | 815,706.53     |
| 盈余公积          | 5,464,899.92   | 122,995,917.89 | 110,978,739.57 | 102,464,048.42 |
| 未分配利润         | 90,963,085.57  | 94,555,671.49  | 60,304,295.14  | 87,093,275.21  |
| 所有者权益合计       | 553,050,682.78 | 456,145,530.26 | 409,240,405.99 | 427,375,708.05 |
| 负债和所有者权益总计    | 744,602,124.26 | 625,953,173.16 | 576,300,608.54 | 588,532,301.98 |

法定代表人: 谢顺利



主管会计工作负责人:

张新建



会计机构负责人: 陈海艳

陈海艳

## 母 公 司 利 润 表

会企02表

编制单位: 新泰机械(中国)股份有限公司

金额单位: 人民币元

|                         | 注释号   | 2022年1-6月      | 2021年度         | 2020年度         | 2019年度         |
|-------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                  | 十四(四) | 352,887,169.78 | 858,101,691.49 | 640,866,669.45 | 781,076,221.74 |
| 减: 营业成本                 | 十四(四) | 252,818,862.58 | 604,028,362.60 | 426,792,474.02 | 500,744,474.44 |
| 税金及附加                   |       | 3,046,525.23   | 7,249,429.27   | 6,537,102.24   | 7,182,674.31   |
| 销售费用                    |       | 26,975,658.09  | 64,944,033.84  | 58,471,962.27  | 96,562,147.85  |
| 管理费用                    |       | 14,411,210.03  | 21,034,453.25  | 24,674,099.73  | 20,521,925.17  |
| 研发费用                    |       | 12,021,084.66  | 26,461,389.40  | 26,115,518.24  | 30,192,746.66  |
| 财务费用                    |       | -5,493,375.41  | -1,844,947.69  | 1,800,353.49   | -1,172,436.92  |
| 其中: 利息费用                |       | 389,654.96     | 253,682.28     | 68,664.17      | -              |
| 利息收入                    |       | 2,050,876.85   | 3,289,968.70   | 1,286,762.90   | 86,695.98      |
| 加: 其他收益                 |       | 668,402.02     | 649,667.58     | 786,428.33     | 1,201,148.12   |
| 投资收益(损失以“-”号填列)         |       | 10,648.74      | 817,684.27     | 2,338,086.61   | 3,517,266.79   |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益     |       | -              | -              | -              | -              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益      |       | -              | -              | -              | -              |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列)      |       | -              | -              | -              | -              |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)     |       | -              | -              | -              | -              |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)       |       | -968,088.92    | -7,170.07      | 111,023.46     | 2,575,312.88   |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)       |       | -618,277.30    | 861,893.19     | -1,896,846.70  | -198,198.02    |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)       |       | 65,331.19      | 18,308.99      | -8,619.55      | 7,761.09       |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)       |       | 48,265,220.33  | 138,569,354.78 | 97,805,231.61  | 134,147,981.09 |
| 加: 营业外收入                |       | 166,219.74     | 576,432.40     | 369,599.87     | 658,574.97     |
| 减: 营业外支出                |       | 273,497.64     | 1,374,717.19   | 1,002,594.45   | 2,317,394.46   |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)     |       | 48,157,942.43  | 137,771,069.99 | 97,172,237.03  | 132,489,161.60 |
| 减: 所得税费用                |       | 5,618,289.64   | 17,599,286.81  | 12,025,325.50  | 17,146,375.15  |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)       |       | 42,539,652.79  | 120,171,783.18 | 85,146,911.53  | 115,342,786.45 |
| (一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) |       | 42,539,652.79  | 120,171,783.18 | 85,146,911.53  | 115,342,786.45 |
| (二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) |       | -              | -              | -              | -              |
| 五、其他综合收益的税后净额           |       | -              | -              | -              | -              |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益     |       | -              | -              | -              | -              |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额        |       | -              | -              | -              | -              |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益     |       | -              | -              | -              | -              |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动       |       | -              | -              | -              | -              |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动       |       | -              | -              | -              | -              |
| 5. 其他                   |       | -              | -              | -              | -              |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益      |       | -              | -              | -              | -              |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益      |       | -              | -              | -              | -              |
| 2. 应收款项融资公允价值变动         |       | -              | -              | -              | -              |
| 3. 其他债权投资公允价值变动         |       | -              | -              | -              | -              |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |       | -              | -              | -              | -              |
| 5. 应收款项融资信用减值准备         |       | -              | -              | -              | -              |
| 6. 其他债权投资信用减值准备         |       | -              | -              | -              | -              |
| 7. 现金流量套期储备             |       | -              | -              | -              | -              |
| 8. 外币财务报表折算差额           |       | -              | -              | -              | -              |
| 9. 其他                   |       | -              | -              | -              | -              |
| 六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列) |       | 42,539,652.79  | 120,171,783.18 | 85,146,911.53  | 115,342,786.45 |

法定代表人:

谢顺和

和谢  
印顺  
320200016107

主管会计工作负责人:

张引建

健张  
印子

会计机构负责人:

陈海艳



## 母公司现金流量表

会企03表

编制单位：新麦机械(中国)股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                        | 注释号 | 2022年1-6月       | 2021年度         | 2020年度           | 2019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            |     | 368,434,802.97  | 908,465,799.03 | 733,599,490.74   | 871,934,133.18   |
| 收到的税费返还                   |     | 5,999,134.92    | 5,447,709.22   | 4,685,777.60     | 7,627,338.49     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |     | 1,932,231.89    | 4,516,068.68   | 2,442,791.10     | 1,835,687.42     |
| 经营活动现金流入小计                |     | 376,366,169.78  | 918,429,576.93 | 740,728,059.44   | 881,397,159.09   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 264,878,130.16  | 605,089,199.12 | 415,619,960.63   | 468,243,444.80   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 82,697,598.30   | 157,395,876.12 | 137,888,012.62   | 161,078,169.39   |
| 支付的各项税费                   |     | 12,498,294.87   | 35,644,111.39  | 35,420,727.51    | 44,646,997.37    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |     | 5,922,751.36    | 72,783,915.68  | 58,153,584.56    | 59,348,219.33    |
| 经营活动现金流出小计                |     | 365,996,774.69  | 870,913,102.31 | 647,082,285.32   | 733,316,830.89   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |     | 10,369,395.09   | 47,516,474.62  | 93,645,774.12    | 148,080,328.20   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |     |                 |                |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |     | -               | -              | -                | -                |
| 取得投资收益收到的现金               |     | 10,648.74       | 817,684.27     | 2,338,086.61     | 3,517,266.79     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     | 148,188.25      | 19,663.72      | 19,611.65        | 24,796.46        |
| 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            |     | 162,000,000.00  | 457,370,000.00 | 1,244,730,000.00 | 1,879,210,000.00 |
| 投资活动现金流入小计                |     | 162,158,836.99  | 458,207,347.99 | 1,247,087,698.26 | 1,882,752,063.25 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 8,779,465.69    | 23,111,211.51  | 20,307,388.63    | 74,220,180.00    |
| 投资支付的现金                   |     | -               | -              | -                | -                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |     | 113,451,703.10  | -              | -                | -                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |     | 162,000,000.00  | 457,370,000.00 | 1,244,730,000.00 | 1,879,210,000.00 |
| 投资活动现金流出小计                |     | 284,231,168.79  | 480,481,211.51 | 1,265,037,388.63 | 1,953,430,180.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |     | -122,072,331.80 | -22,273,863.52 | -17,949,690.37   | -70,678,116.75   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |     |                 |                |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |     | 48,303,833.00   | -              | -                | -                |
| 取得借款收到的现金                 |     | 36,342,800.00   | 12,453,000.00  | 13,049,800.00    | -                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |     | -               | -              | -                | -                |
| 筹资活动现金流入小计                |     | 84,646,633.00   | 12,453,000.00  | 13,049,800.00    | -                |
| 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         |     | 413,574.96      | 74,156,910.79  | 103,489,864.62   | 69,568,878.75    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |     | 612,415.00      | 784,956.92     | -                | -                |
| 筹资活动现金流出小计                |     | 1,025,989.96    | 74,941,867.71  | 103,489,864.62   | 69,568,878.75    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |     | 83,620,643.04   | -62,488,867.71 | -90,440,064.62   | -69,568,878.75   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |     | (886,648.17)    | 245,915.54     | 639,472.59       | -399,617.85      |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |     | -28,968,941.84  | -37,000,341.07 | -14,104,508.28   | 7,433,714.85     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |     | 96,451,555.01   | 133,451,896.08 | 147,556,404.36   | 140,122,689.51   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |     | 67,482,613.17   | 96,451,555.01  | 133,451,896.08   | 147,556,404.36   |

法定代表人：

谢顺和



主管会计工作负责人：

张子健



会计机构负责人：

陈海艳

# 母公司所有者权益变动表

2022年1-6月

会企04表-1  
金额单位：人民币元

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章(2)



|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积            | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|--------------|-----------------|----------------|----------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |              |                 |                |                |
| 一、上期期末余额              | 236,999,120.92 | -      | -   | -  | 3,556.97      | -     | -      | 1,591,262.99 | 122,995,917.89  | 94,555,671.49  | 456,145,530.26 |
| 加：会计政策变更              | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -            | -               | -              | -              |
| 前期差错更正                | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -            | -               | -              | -              |
| 其他                    | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -            | -               | -              | -              |
| 二、本年期初余额              | 236,999,120.92 | -      | -   | -  | 3,556.97      | -     | -      | 1,591,262.99 | 122,995,917.89  | 94,555,671.49  | 456,145,530.26 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 125,055,969.08 | -      | -   | -  | 92,677,267.68 | -     | -      | 295,519.65   | -117,531,017.97 | -3,592,585.92  | 96,905,152.52  |
| (一) 综合收益总额            | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -            | -               | 42,539,652.79  | 42,539,652.79  |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 13,055,090.00  | -      | -   | -  | 41,014,890.08 | -     | -      | -            | -               | -              | 54,069,980.08  |
| 1. 股东投入的普通股           | 13,055,090.00  | -      | -   | -  | 35,248,743.00 | -     | -      | -            | -               | -              | 48,303,833.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -            | -               | -              | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -            | -               | -              | -              |
| 4. 其他                 | -              | -      | -   | -  | 5,766,147.08  | -     | -      | -            | -               | -              | 5,766,147.08   |
| (三) 利润分配              | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -            | -               | -              | -              |
| 1. 提取盈余公积             | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -            | -               | -              | -              |
| 2. 对所有者的分配            | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -            | -               | -              | -              |
| 3. 其他                 | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -            | -               | -              | -              |
| (四) 所有者权益内部结转         | 112,000,879.08 | -      | -   | -  | 51,662,377.60 | -     | -      | -            | -117,531,017.97 | -46,132,238.71 | -              |
| 1. 资本公积转增资本           | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -            | -               | -              | -              |
| 2. 盈余公积转增资本           | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -            | -               | -              | -              |
| 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                 | 112,000,879.08 | -      | -   | -  | 51,662,377.60 | -     | -      | -            | -117,531,017.97 | -46,132,238.71 | -              |
| (五) 专项储备              | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | 295,519.65   | -               | -              | 295,519.65     |
| 1. 本期提取               | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | 1,602,997.38 | -               | -              | 1,602,997.38   |
| 2. 本期使用               | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | 1,307,477.73 | -               | -              | 1,307,477.73   |
| (六) 其他                | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -            | -               | -              | -              |
| 四、本期末余额               | 362,055,090.00 | -      | -   | -  | 92,680,824.65 | -     | -      | 1,886,782.64 | 5,464,899.92    | 90,963,085.57  | 553,050,682.78 |

法定代表人：张顺和  
主管会计工作负责人：张健  
会计机构负责人：陈海艳

张健印子

和谢印顺

# 母公司所有者权益变动表

2021年度

会企04表-2  
金额单位：人民币元

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章(2)

|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积     | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------|-------|--------|--------------|----------------|----------------|----------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |          |       |        |              |                |                |                |
| 一、上期期末余额              | 236,999,120.92 | -      | -   | -  | 3,556.97 | -     | -      | 954,693.39   | 110,978,739.57 | 60,304,295.14  | 409,240,405.99 |
| 加：会计政策变更              | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -              | -              |
| 前期差错更正                | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -              | -              |
| 其他                    | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -              | -              |
| 二、本期期初余额              | 236,999,120.92 | -      | -   | -  | 3,556.97 | -     | -      | 954,693.39   | 110,978,739.57 | 60,304,295.14  | 409,240,405.99 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | 636,569.60   | 12,017,178.32  | 34,251,376.35  | 46,905,124.27  |
| (一) 综合收益总额            | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | 120,171,783.18 | 120,171,783.18 |
| (二) 所有者投入和减少资本        | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -              | -              |
| 1. 股东投入的普通股           | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -              | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -              | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -              | -              |
| 4. 其他                 | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -              | -              |
| (三) 利润分配              | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -              | -              |
| 1. 提取盈余公积             | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | 12,017,178.32  | -85,920,406.83 | -73,903,228.51 |
| 2. 对所有者的分配            | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | 12,017,178.32  | -12,017,178.32 | -              |
| 3. 其他                 | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -73,903,228.51 | -73,903,228.51 |
| (四) 所有者权益内部结转         | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -              | -              |
| 1. 资本公积转增资本           | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -              | -              |
| 2. 盈余公积转增资本           | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -              | -              |
| 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              | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | 636,569.60   | -              | -              | 636,569.60     |
| 1. 本期提取               | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | 2,618,355.05 | -              | -              | 2,618,355.05   |
| 2. 本期使用               | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | 1,981,785.45 | -              | -              | 1,981,785.45   |
| (六) 其他                | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -              | -              |
| 四、本期期末余额              | 236,999,120.92 | -      | -   | -  | 3,556.97 | -     | -      | 1,591,262.99 | 122,995,917.89 | 94,555,671.49  | 456,145,530.26 |

法定代表人：

谢顺和

和顺印  
320300016107

主管会计工作负责人：

张健

张健印

会计机构负责人：

陈海艳

# 母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2020年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审 核 专 用 章 (2)

会企01表-3

金额单位:人民币元

|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积     | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积           | 未分配利润           | 所有者权益合计         |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------|-------|--------|--------------|----------------|-----------------|-----------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |          |       |        |              |                |                 |                 |
| 一、上期期末余额              | 236,999,120.92 | -      | -   | -  | 3,556.97 | -     | -      | 815,706.53   | 102,464,048.42 | 87,093,275.21   | 427,375,708.05  |
| 加:会计政策变更              | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -               | -               |
| 前期差错更正                | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -               | -               |
| 其他                    | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -               | -               |
| 二、本期期初余额              | 236,999,120.92 | -      | -   | -  | 3,556.97 | -     | -      | 815,706.53   | 102,464,048.42 | 87,093,275.21   | 427,375,708.05  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | 138,986.86   | 8,514,691.15   | -26,788,980.07  | -18,135,302.06  |
| (一) 综合收益总额            | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | 85,146,911.53   | 85,146,911.53   |
| (二) 所有者投入和减少资本        | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -               | -               |
| 1. 股东投入的普通股           | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -               | -               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -               | -               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -               | -               |
| 4. 其他                 | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -               | -               |
| (三) 利润分配              | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -               | -               |
| 1. 提取盈余公积             | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | 8,514,691.15   | -111,935,891.60 | -103,421,200.45 |
| 2. 对所有者的分配            | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | 8,514,691.15   | -8,514,691.15   | -               |
| 3. 其他                 | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -103,421,200.45 | -103,421,200.45 |
| (四) 所有者权益内部结转         | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -               | -               |
| 1. 资本公积转增资本           | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -               | -               |
| 2. 盈余公积转增资本           | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -               | -               |
| 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              | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | 138,986.86   | -              | -               | 138,986.86      |
| 1. 本期提取               | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | 2,180,261.10 | -              | -               | 2,180,261.10    |
| 2. 本期使用               | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | 2,041,274.24 | -              | -               | 2,041,274.24    |
| (六) 其他                | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -               | -               |
| 四、本期期末余额              | 236,999,120.92 | -      | -   | -  | 3,556.97 | -     | -      | 954,693.39   | 110,978,739.57 | 60,304,295.14   | 409,240,405.99  |

法定代表人:

谢顺和

和谢印顺  
330202000016107

主管会计工作负责人:

张好建

健张印子

会计机构负责人:

陈海艳

# 母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2019年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审 核 专 用 章 (2)

会企04表-4  
金额单位:人民币元



|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积     | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积           | 未分配利润           | 所有者权益合计        |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------|-------|--------|--------------|----------------|-----------------|----------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |          |       |        |              |                |                 |                |
| 一、上期期末余额              | 203,022,120.92 | -      | -   | -  | 3,556.97 | -     | -      | -            | 90,929,769.77  | 86,830,646.16   | 380,786,093.82 |
| 加:会计政策变更              | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -               | -              |
| 前期差错更正                | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -               | -              |
| 其他                    | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -               | -              |
| 二、本期期初余额              | 203,022,120.92 | -      | -   | -  | 3,556.97 | -     | -      | -            | 90,929,769.77  | 86,830,646.16   | 380,786,093.82 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 33,977,000.00  | -      | -   | -  | -        | -     | -      | 815,706.53   | 11,534,278.65  | 262,629.05      | 46,589,614.23  |
| (一) 综合收益总额            | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | 115,342,786.45  | 115,342,786.45 |
| (二) 所有者投入和减少资本        | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -               | -              |
| 1. 股东投入的普通股           | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -               | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -               | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -               | -              |
| 4. 其他                 | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -               | -              |
| (三) 利润分配              | 33,977,000.00  | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | 11,534,278.65  | -115,080,157.40 | -69,568,878.75 |
| 1. 提取盈余公积             | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | 11,534,278.65  | -11,534,278.65  | -              |
| 2. 对所有者的分配            | 33,977,000.00  | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -103,545,878.75 | -69,568,878.75 |
| 3. 其他                 | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -               | -              |
| (四) 所有者权益内部结转         | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -               | -              |
| 1. 资本公积转增资本           | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -               | -              |
| 2. 盈余公积转增资本           | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -               | -              |
| 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              | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | 815,706.53   | -              | -               | 815,706.53     |
| 1. 本期提取               | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | 2,463,619.50 | -              | -               | 2,463,619.50   |
| 2. 本期使用               | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | 1,647,912.97 | -              | -               | 1,647,912.97   |
| (六) 其他                | -              | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -            | -              | -               | -              |
| 四、本期期末余额              | 236,999,120.92 | -      | -   | -  | 3,556.97 | -     | -      | 815,706.53   | 102,464,048.42 | 87,093,275.21   | 427,375,708.05 |

法定代表人: 陈顺和

主管会计工作负责人:

张子建

会计机构负责人: 陈海艳



# 新麦机械（中国）股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月

### 一、公司基本情况

#### （一）公司概况

新麦机械(中国)股份有限公司(以下简称新麦机械、公司或本公司)前身系新麦机械(中国)有限公司(以下简称新麦公司),新麦公司以2021年7月31日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2022年6月13日在无锡市市场监督管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为9132020560797598XQ的营业执照,注册资本为人民币349,000,000.00元,总股本为349,000,000股(每股面值人民币1元)。公司注册地:无锡市锡山经济开发区友谊北路312号。法定代表人:谢顺和。

本公司属专用设备制造行业。经营范围为:生产食品机械烤炉及零配件、食品展示柜、食品冷柜;从事上述产品及水槽、工作台、洗碗机、制冰机、厨房用电器具的批发和进出口业务(以上商品进出口不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规定办理申请);自有房屋租赁;从事本公司经营产品的售后安装、调试、维修、咨询、技术服务;道路普通货物运输(仅限自用)。(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)

#### （二）公司历史沿革

##### 1. 设立

新麦机械(中国)有限公司(曾用名“新麦企业机械(无锡)有限公司”、“新麦机械(无锡)有限公司”),是由新麦企业股份有限公司于1994年12月28日投资设立的有限责任公司,于1994年12月28日在无锡市锡山区工商行政管理局登记注册,领取注册号为32020040000973的《企业法人营业执照》。公司注册地址:无锡县锡山市东北塘镇朱巷村。法定代表人:谢顺和。

公司初始总投资额美元42万元,注册资本及实收资本为美元30万元,出资方式为设备及现汇,其中新麦企业股份有限公司出资美元30万元,占实收资本的100%。实收资本实收情况业经无锡梁溪会计师事务所于1995年4月22日出具锡梁会师外字(1995)1101号验资报告验证。

股东出资情况如下:

| 股东名称       | 出资金额(美元)   | 出资比例(%) |
|------------|------------|---------|
| 新麦企业股份有限公司 | 300,000.00 | 100.00  |
| 合 计        | 300,000.00 | 100.00  |

## 2. 第一次增资及名称变更

根据 1995 年 12 月公司董事会决议, 同意对公司增资美元 70 万元, 计划 1995 年增资美元 20 万元, 1996 年增资美元 30 万元, 1997 年增资美元 20 万元; 同时董事会还决定将公司名称“新麦企业机械(无锡)有限公司”变更为“新麦机械(无锡)有限公司”。公司于 1995 年 12 月 11 日, 取得无锡县对外经济贸易委员会出具的锡外资(1995)209 号《关于新麦企业机械增加资本的批复》。

公司于 1995 年 12 月 21 日向锡山市工商行政管理局提交相关申请, 并于 1996 年 1 月 17 日获得批准。

此次增资后, 公司投资总额美元 112 万元, 注册资本及实收资本为美元 100 万元, 其中由新麦企业股份有限公司出资美元 100 万元, 占实收资本的 100%。实收资本实收情况业经无锡梁溪会计师事务所于 1997 年 9 月 19 日出具锡梁会师外字(1997)1228 号验资报告验证。

股东出资情况如下:

| 股东名称       | 出资金额(美元)        | 出资比例(%) |
|------------|-----------------|---------|
| 新麦企业股份有限公司 | 1, 000, 000. 00 | 100. 00 |
| 合 计        | 1, 000, 000. 00 | 100. 00 |

## 3. 第一次股权转让

根据 1997 年 8 月公司董事会决议, 同意将股东新麦企业股份有限公司持有的新麦机械(无锡)有限公司 100%(100 万美金)的股权转让给美国新麦公司(Sinmag Corporation)。公司于 1997 年 8 月 6 日, 取得锡山市对外经济贸易委员会出具的锡外管[1997]100 号《关于新麦机械(无锡)有限公司股份转让的批复》。

本次股权转让后, 股东出资情况如下:

| 股东名称                           | 出资金额(美元)        | 出资比例(%) |
|--------------------------------|-----------------|---------|
| 美国新麦公司<br>(Sinmag Corporation) | 1, 000, 000. 00 | 100. 00 |
| 合 计                            | 1, 000, 000. 00 | 100. 00 |

## 4. 第二次增资

根据 1998 年 5 月公司董事会决议, 同意将公司的投资总额由原美元 112 万元增加到美元 180 万元, 注册资本由原美元 100 万元增至美元 150 万元, 增资部分以现汇和设备投入。公司于 1998 年 5 月取得锡山市对外经济贸易委员会出具的锡外管(1998)40 号《关于新麦机械(无锡)有限公司增加资本的批复》。

此次增资后, 公司投资总额美元 180 万元, 注册资本及实收资本为美元 150 万元, 其中由

美国新麦公司(Sinmag Corporation)出资美元 150 万元, 占实收资本的 100%。实收资本实收情况业经无锡梁溪会计师事务所于 1998 年 7 月 16 日出具锡梁会师外验字(1998)第 1012 号验资报告验证。

| 股东名称                           | 出资金额(美元)        | 出资比例(%) |
|--------------------------------|-----------------|---------|
| 美国新麦公司<br>(Sinmag Corporation) | 1, 500, 000. 00 | 100. 00 |
| 合 计                            | 1, 500, 000. 00 | 100. 00 |

## 5. 经营期限变更

根据 2000 年 6 月 22 日公司董事会决议, 同意将公司的经营期限由原来的 30 年延长至 50 年。公司于 2000 年 6 月 23 日取得锡山市对外经济贸易委员会出具的锡外管(2000)71 号《关于新麦机械(无锡)有限公司延长经营年限的批复》。

公司于 2000 年 6 月 26 日向锡山市工商行政管理局提交相关申请, 并于 2000 年 7 月 4 日获得批准。

## 6. 第三次增资

根据 2001 年 5 月 28 日公司董事会决议, 同意将公司的投资总额由原美元 180 万元增加至美元 260 万元, 注册资本由原美元 150 万元增至美元 220 万元, 增资部分由公司投资者以分得的人民币利润投入。公司于 2001 年 5 月取得锡山市对外经济贸易委员会出具的锡外管(2001)69 号《关于新麦机械(无锡)有限公司增加资本的批复》。

公司于 2001 年 5 月 31 日向锡山市工商行政管理局提交相关申请, 并于 2001 年 6 月 7 日获得批准。

此次增资后, 公司投资总额美元 260 万元, 注册资本及实收资本为美元 220 万元, 其中由美国新麦公司(Sinmag Corporation)出资美元 220 万元, 占实收资本的 100%。实收资本实收情况业经无锡梁溪会计师事务所于 2001 年 6 月 7 日出具锡梁会师外验字[2001]第 1045 号验资报告验证。

| 股东名称                           | 出资金额(美元)        | 出资比例(%) |
|--------------------------------|-----------------|---------|
| 美国新麦公司<br>(Sinmag Corporation) | 2, 200, 000. 00 | 100. 00 |
| 合 计                            | 2, 200, 000. 00 | 100. 00 |

## 7. 第四次增资及注册地址变更

根据 2003 年 6 月 2 日公司董事会决议, 同意将公司的注册资本由原美元 220 万元增加至美元 500 万元, 增加部分以美元 200 万元现汇及美元 80 万元设备投入, 投资总额相应由美元 260 万元增加至美元 820 万元; 拟将注册地址由锡山区东北塘镇朱巷村(通津路 2 号)变更至江苏省

锡山经济开发区外商工业园。公司于 2003 年 6 月 24 日取得无锡市锡山区对外贸易经济合作局出具的锡山外资(2003)237 号《关于新麦机械(无锡)有限公司增加注册资本及变更经营地址的批复》。

公司于 2003 年 6 月 5 日向无锡市工商行政管理局提交相关申请,并于 2003 年 9 月 30 日获得批准。

此次增资后,公司投资总额美元 820 万元,注册资本及实收资本为美元 500 万元,其中由美国新麦公司(Sinmag Corporation)出资美元 500 万元,占实收资本的 100%。新增实收资本美元 180 万元实收情况业经无锡梁溪会计师事务所于 2004 年 11 月 30 日出具锡梁会师外验字[2004]第 1094 号验资报告验证。

| 股东名称                           | 认缴出资金额(美元)   | 出资比例(%) | 实缴出资金额(美元)   |
|--------------------------------|--------------|---------|--------------|
| 美国新麦公司<br>(Sinmag Corporation) | 5,000,000.00 | 100.00  | 4,000,000.00 |
| 合 计                            | 5,000,000.00 | 100.00  | 4,000,000.00 |

## 8. 第二次股权转让

根据 2004 年 7 月 18 日公司董事会决议,同意将美国新麦公司(Sinmag Corporation)所持有的新麦机械(无锡)有限公司 60%的股权转让给萨摩亚群岛比芝兰德有限公司(Peace Limited),转让价格为美元 250 万元,新麦机械(无锡)有限公司剩余部分出资由萨摩亚群岛比芝兰德有限公司(Peace Limited)在章程规定期限内完成缴纳。公司于 2004 年 7 月 20 日取得无锡市锡山区对外贸易经济合作局出具的锡山外资[2004]21 号《关于新麦机械(无锡)有限公司股权变更的批复》。

公司于 2004 年 10 月 26 日向无锡市锡山区工商行政管理局提交相关申请,并于 2005 年 1 月 6 日获得批准。

本次股权转让后,股东出资情况如下:

| 股东名称                           | 认缴出资金额(美元)   | 出资比例(%) | 实缴出资金额(美元)   |
|--------------------------------|--------------|---------|--------------|
| 美国新麦公司<br>(Sinmag Corporation) | 2,000,000.00 | 40.00   | 2,000,000.00 |
| 比芝兰德有限公司<br>(Peace Limited)    | 3,000,000.00 | 60.00   | 2,000,000.00 |
| 合 计                            | 5,000,000.00 | 100.00  | 4,000,000.00 |

## 9. 第四次增资出资方式的第一次变更

根据 2004 年 12 月 5 日公司董事会决议,同意将 2003 年 6 月 2 日董事会决议中的新增美元 280 万元注册资本的出资方式由美元 200 万元现汇及美元 80 万元设备投入变更为以美元 280 万元现汇投入。公司于 2004 年 12 月 15 日取得无锡市利用外资管理委员会出具的锡外管委审

[2004]174 号《关于新麦机械(无锡)有限公司变更出资方式的批复》。

#### 10. 第四次增资出资方式的第二次变更

根据 2005 年 6 月 1 日公司董事会决议, 同意将 2004 年 12 月 5 日董事会决议中的新增美元 280 万元注册资本的出资方式由美元 280 万元现汇投入变更为以增资前的人民币利润投入。公司于 2005 年 6 月 21 日取得无锡市利用外资管理委员会出具的锡外管委审一[2005]199 号《关于新麦机械(无锡)有限公司变更出资方式的批复》。

#### 11. 第三次股权转让

根据 2005 年 6 月 20 日公司董事会决议, 同意将萨摩亚群岛比芝兰德公司所占新麦机械(无锡)有限公司 60% 股权中的 8% (即注册资本中的美元 40 万元) 转让于美国新麦公司。其双方出资比例为萨摩亚群岛比芝兰德公司 52%, 美国新麦公司 48%。公司于 2005 年 6 月 22 日取得无锡市利用外资管理委员会出具的锡外管委审一[2005]292 号《关于新麦机械(无锡)有限公司股权转让的批复》。

公司于 2005 年 9 月 1 日向无锡市工商行政管理局提交相关申请, 并于 2005 年 11 月 7 日获得批准。

本次股权转让后, 股东出资情况如下:

| 股东名称                           | 认缴出资金额(美元)   | 出资比例(%) | 实缴出资金额(美元)   |
|--------------------------------|--------------|---------|--------------|
| 美国新麦公司<br>(Sinmag Corporation) | 2,400,000.00 | 48.00   | 2,000,000.00 |
| 比芝兰德有限公司<br>(Peace Limited)    | 2,600,000.00 | 52.00   | 2,000,000.00 |
| 合 计                            | 5,000,000.00 | 100.00  | 4,000,000.00 |

新增实收资本 100 万美元实收情况业经无锡梁溪会计师事务所于 2005 年 9 月 30 日出具锡梁会师外验字[2005]第 1133 号验资报告验证。

股东出资情况如下:

| 股东名称                       | 出资金额(美元)     | 出资比例(%) |
|----------------------------|--------------|---------|
| 美国新麦公司(Sinmag Corporation) | 2,400,000.00 | 48.00   |
| 比芝兰德有限公司(Peace Limited)    | 2,600,000.00 | 52.00   |
| 合 计                        | 5,000,000.00 | 100.00  |

#### 12. 第四次股转转让

根据 2005 年 11 月 20 日公司董事会决议, 同意将美国新麦公司所持新麦机械(无锡)有限公司的 48% 股权中的 16% 转让给萨摩亚群岛比芝兰德有限公司。萨摩亚群岛比芝兰德有限公司由原持股 52% 增加为 68%; 美国新麦公司由原持股比例 48% 减少为 32%。公司于 2005 年 11 月 23 日取

得无锡市利永外资管理委员会出具的锡外管委审一[2005]410号《关于新麦机械(无锡)有限公司股权转让的批复》。

公司于2005年12月3日向无锡市工商行政管理局提交相关申请,并于2005年12月28日获得批准。

本次股权转让后,股东股权结构情况如下:

| 股东名称                       | 出资金额(美元)     | 出资比例(%) |
|----------------------------|--------------|---------|
| 美国新麦公司(Sinmag Corporation) | 1,600,000.00 | 32.00   |
| 比芝兰德有限公司(Peace Limited)    | 3,400,000.00 | 68.00   |
| 合 计                        | 5,000,000.00 | 100.00  |

### 13. 第一次法定代表人变更

根据2006年7月24日公司董事会决议,同意谢顺和辞去董事长职务,由吕国宏担任董事长。公司并于2006年8月20日向无锡市工商行政管理局提交相关申请,并于2006年9月6日获得批准。

### 14. 第五次股权转让

根据2006年7月20日公司董事会决议,同意将新麦机械(无锡)有限公司投资方之一的美国新麦公司所持的32%股权转让给萨摩亚群岛比芝兰德有限公司。萨摩亚群岛比芝兰德有限公司由原持股68%增加为100%。公司于2006年9月1日取得江苏省对外贸易经济合作厅出具的苏外经贸部资审[2006]第02091号《关于同意新麦机械(无锡)有限公司股权变更合及《章程》的批复》。

公司于2006年9月18日向无锡市工商行政管理局提交相关申请,并于2006年12月6日获得批准。

本次股权转让后,股东股权结构情况如下:

| 股东名称                    | 出资金额(美元)     | 出资比例(%) |
|-------------------------|--------------|---------|
| 比芝兰德有限公司(Peace Limited) | 5,000,000.00 | 100.00  |
| 合 计                     | 5,000,000.00 | 100.00  |

### 15. 第五次增资暨第一次吸收合并及投资方名称变更

根据江苏省对外贸易经济合作厅于2007年5月19日《关于同意新麦机械(无锡)有限公司等3家公司合并及投资方名称变更的批复》(苏外经贸部资审[2007]第02059号)、2006年9月2日新麦机械(无锡)有限公司与无锡德麦机械有限公司、无锡舒马赫烘焙设备有限公司签署的《合并协议》、以及2006年9月2日的股东会决议,同意公司与无锡德麦机械有限公司及无

锡舒马赫烘焙设备有限公司进行合并，合并方式为吸收合并，本公司为吸收方，无锡德麦机械有限公司及无锡舒马赫烘培设备有限公司作为被吸收方。合并后，无锡德麦机械有限公司及无锡舒马赫烘焙设备有限公司所有债权债务由本公司继承。

合并后公司投资总额由美元 820 万元增至美元 977 万元；注册资本由美元 500 万元增至美元 615 万元，实收资本为美元 615 万元，增加部分为吸收合并无锡德麦机械有限公司及无锡舒马赫烘焙设备有限公司的注册资本(实收资本)。

同时同意投资方名称由“萨摩亚群岛比芝兰德有限公司”变更为“新麦有限公司(Sinmag Limited)”。

公司于 2007 年 10 月 10 日向无锡市工商行政管理局提交相关申请，并于 2008 年 3 月 4 日获得批准。

此次合并后，公司投资总额 977 万美元，注册资本及实收资本为美元 615 万元，其中由新麦有限公司(Sinmag Limited)出资美元 615 万元，占实收资本的 100%。新增实收资本美元 115 万元实收情况业经无锡梁溪会计师事务所于 2007 年 11 月 13 日出具锡梁会师外验字(2007)第 1112 号验资报告验证。

本次吸收合并后，股东股权结构情况如下：

| 股东名称                   | 出资金额(美元)     | 出资比例(%) |
|------------------------|--------------|---------|
| 新麦有限公司(Sinmag Limited) | 6,150,000.00 | 100.00  |
| 合 计                    | 6,150,000.00 | 100.00  |

## 16. 第六次增资暨第二次吸收合并

根据 2009 年 11 月 3 日取得江苏省商务厅出具的苏商资审字[2009]第 02011 号《关于同意新麦机械(无锡)有限公司吸收合并无锡日麦精机有限公司、无锡新格制冷设备有限公司的批复》、2009 年 5 月 3 日新麦机械(无锡)有限公司与无锡新格制冷设备有限公司、无锡日麦精机有限公司签署的《合并协议》，以及 2009 年 5 月 3 日股东会决议，同意公司与无锡新格制冷设备有限公司及无锡日麦精机有限公司进行合并，合并方式为吸收合并，公司为吸收方，无锡新格制冷设备有限公司及无锡日麦精机有限公司作为被吸收方。合并后，无锡新格制冷设备有限公司及无锡日麦精机有限公司所有债权债务由本公司继承。

合并后公司投资总额由美元 977 万元增至美元 1285 万元；注册资本由美元 615 万元增至美元 835 万元，实收资本为美元 835 万元，以现汇美元 447.645 万元、人民币利润转投资美元 350 万元及设备美元 37.355 万元投入；增资部分为吸收合并无锡新格制冷设备有限公司及无锡日麦精机有限公司注册资本(实收资本)。

公司于 2010 年 1 月 1 日向无锡市工商行政管理局提交相关申请，并于 2010 年 4 月 2 日获得批准。

此次合并后，公司投资总额美元 1,285 万元，注册资本及实收资本为美元 835 万元，其中由新麦有限公司(Sinmag Limited)出资美元 835 万元，占实收资本的 100%。新增实收资本美元 220 万元实收情况业经无锡梁溪会计师事务所于 2009 年 12 月 2 日出具锡梁会师外验字(2009)第 1242 号验资报告验证。

本次吸收合并后，股东股权结构情况如下：

| 股东名称                   | 出资金额(美元)     | 出资比例(%) |
|------------------------|--------------|---------|
| 新麦有限公司(Sinmag Limited) | 8,350,000.00 | 100.00  |
| 合 计                    | 8,350,000.00 | 100.00  |

#### 17. 第七次增资

根据 2011 年 1 月 12 日公司股东会决议，同意公司增资，投资总额由美元 1285 万元增加至美元 1705 万元，注册资本由美元 835 万元增加至美元 1045 万元，新增注册资本美元 210 万元，由投资方新麦有限公司以公司 2009 年的未分配利润投入。公司于 2011 年 2 月 15 日取得无锡利用外资管理委员会出具的锡外管委审四[2011]7 号《关于同意新麦机械(无锡)有限公司增加投资总额和注册资本的批复》。

公司于 2011 年 3 月 1 日向无锡市工商行政管理局提交相关申请，并于 2011 年 4 月 15 日获得批准。

此次增资后，公司投资总额美元 1,705 万元，注册资本及实收资本为美元 1,045 万元，其中由新麦有限公司(Sinmag Limited)出资美元 1,045 万元，占实收资本的 100%。新增实收资本美元 210 万元实收情况业经无锡梁溪会计师事务所于 2011 年 3 月 16 日出具锡梁会师外验字(2011)第 1010 号验资报告验证。

本次增资后，股东股权结构情况如下：

| 股东名称                   | 出资金额(美元)      | 出资比例(%) |
|------------------------|---------------|---------|
| 新麦有限公司(Sinmag Limited) | 10,450,000.00 | 100.00  |
| 合 计                    | 10,450,000.00 | 100.00  |

#### 18. 第八次增资

根据 2011 年 6 月 27 日公司股东会决议，同意公司增资，投资总额由美元 1,705 万元增加至美元 2,125 万元，注册资本由美元 1,045 万元增加至美元 1,255 万元，新增注册资本美元 210 万元，由投资方新麦有限公司以公司 2010 年的未分配利润投入。公司于 2011 年 10 月 21 日取

得无锡利用外资管理委员会出具的锡外管委审四[2011]30 号《关于同意新麦机械(无锡)有限公司增加投资总额和注册资本的批复》。

公司于 2011 年 7 月 12 日向无锡市工商行政管理局提交相关申请,并于 2011 年 12 月 29 日获得批准。

此次增资后,公司投资总额美元 2,125 万元,注册资本及实收资本为美元 1,255 万元,其中由新麦有限公司(Sinmag Limited)出资美元 1,255 万元,占实收资本的 100%。新增实收资本美元 210 万元实收情况业经无锡梁溪会计师事务所于 2011 年 7 月 12 日出具锡梁会师外验字(2011)第 1037 号验资报告验证。

本次增资后,股东股权结构情况如下:

| 股东名称                   | 出资金额(美元)      | 出资比例(%) |
|------------------------|---------------|---------|
| 新麦有限公司(Sinmag Limited) | 12,550,000.00 | 100.00  |
| 合 计                    | 12,550,000.00 | 100.00  |

## 19. 第九次增资

根据 2012 年 7 月 5 日公司股东会决议,同意公司增资,投资总额由美元 2,125 万元增加至美元 2,545 万元,注册资本由美元 1,255 万元增加至美元 1,465 万元,新增注册资本美元 210 万元,由投资方萨摩亚新麦有限公司以公司 2011 年的未分配利润投入。公司于 2012 年 7 月 25 日取得锡山经济技术开发区管理委员会出具的锡开管外[2012]44 号《关于同意新麦机械(无锡)有限公司增加投资总额、注册资本的批复》。

公司于 2012 年 7 月 1 日向无锡市工商行政管理局提交相关申请,并于 2012 年 10 月 6 日获得批准。

此次增资后,公司投资总额美元 2,545 万元,注册资本及实收资本为美元 1,465 万元,其中由新麦有限公司(Sinmag Limited)出资美元 1,465 万元,占实收资本的 100%。新增实收资本美元 210 万元实收情况业经无锡梁溪会计师事务所于 2012 年 8 月 14 日出具锡梁会师外验字(2012)第 1018 号验资报告验证。

本次增资后,股东股权结构情况如下:

| 股东名称                   | 出资金额(美元)      | 出资比例(%) |
|------------------------|---------------|---------|
| 新麦有限公司(Sinmag Limited) | 14,650,000.00 | 100.00  |
| 合 计                    | 14,650,000.00 | 100.00  |

## 20. 第十次增资

根据 2013 年 6 月 5 日公司股东会决议,同意公司增资,投资总额由美元 2,545 万元增加至

美元 2,965 万元，注册资本由美元 1,465 万元增加至美元 1,675 万元，新增注册资本美元 210 万元，由投资方新麦有限公司以公司 2011 年和 2012 年的未分配利润投入。公司于 2013 年 6 月 17 日取得锡山经济技术开发区管理委员会出具的锡开管外[2013]56 号《关于同意新麦机械(无锡)有限公司增加投资总额、注册资本的批复》。

公司于 2013 年 6 月 1 日向无锡市工商行政管理局提交相关申请，并于 2013 年 10 月 28 日获得批准。

此次增资后，公司投资总额美元 2,965 万元，注册资本及实收资本为美元 1,675 万元，其中由新麦有限公司(Sinmag Limited)出资美元 1,675 万元，占实收资本的 100%。新增实收资本美元 210 万元实收情况业经无锡梁溪会计师事务所于 2013 年 6 月 27 日出具锡梁会师外验字(2013)第 1007 号验资报告验证。

本次增资后，股东股权结构情况如下：

| 股东名称                   | 出资金额(美元)      | 出资比例(%) |
|------------------------|---------------|---------|
| 新麦有限公司(Sinmag Limited) | 16,750,000.00 | 100.00  |
| 合 计                    | 16,750,000.00 | 100.00  |

## 21. 第十一次增资

根据 2014 年 3 月 26 日公司股东会决议，同意公司增资，投资总额由美元 2,965 万元增加至美元 3,385 万元，注册资本由美元 1,675 万元增加至美元 1,885 万元，新增注册资本美元 210 万元，由投资方新麦有限公司以公司 2012 年和 2013 年的未分配利润投入。公司于 2014 年 3 月取得锡山经济技术开发区管理委员会出具的锡开管外[2014]51 号《关于同意新麦机械(无锡)有限公司增加投资总额、注册资本的批复》。

公司于 2014 年 6 月 21 日向无锡市工商行政管理局提交相关申请，并于 2014 年 6 月 30 日获得批准。

此次增资后，公司投资总额美元 3,385 万元，注册资本及实收资本为美元 1,885 万元，其中由新麦有限公司(Sinmag Limited)出资美元 1,885 万元，占实收资本的 100%。新增实收资本美元 210 万元实收情况业经无锡梁溪会计师事务所于 2014 年 6 月 13 日出具锡梁会师外验字(2014)第 1008 号验资报告验证。

本次增资后，股东股权结构情况如下：

| 股东名称                   | 出资金额(美元)      | 出资比例(%) |
|------------------------|---------------|---------|
| 新麦有限公司(Sinmag Limited) | 18,850,000.00 | 100.00  |
| 合 计                    | 18,850,000.00 | 100.00  |

## 22. 换发新版营业执照

公司于 2014 年 6 月 30 日取得了无锡市锡山区市场监督管理局换发的新版《营业执照》，统一社会信用代码为 9132020560797598XQ。

## 23. 第十二次增资

根据 2017 年 10 月 17 日公司股东会决议，同意公司增资，投资总额由美元 3,385 万元增加至美元 4,365 万元，注册资本由美元 1,885 万元增加至美元 2,375 万元，新增注册资本美元 490 万元，由投资方新麦有限公司以公司 2016 年的未分配利润投入。公司于 2017 年 10 月 24 日取得经锡山区经济技术开发区管理委员会出具的《外商投资企业变更备案回执》（锡开外资备 201700144 号）。

公司于 2017 年 10 月 27 日向无锡市锡山区市场监督管理局提交相关申请，并于 2017 年 11 月 1 日获得批准。

此次增资后，公司投资总额美元 4,365 万元，注册资本及实收资本为美元 2,375 万元，其中由新麦有限公司 (Sinmag Limited) 出资美元 2,375 万元，占实收资本的 100%。新增实收资本美元 490 万元实收情况业经无锡梁溪会计师事务所于 2017 年 11 月 8 日出具锡梁会师外验字 (2017) 第 1008 号验资报告验证。

本次增资后，股东股权结构情况如下：

| 股东名称                    | 出资金额(美元)      | 出资比例(%) |
|-------------------------|---------------|---------|
| 新麦有限公司 (Sinmag Limited) | 23,750,000.00 | 100.00  |
| 合 计                     | 23,750,000.00 | 100.00  |

## 24. 第二次名称变更及法定代表人表更

根据 2017 年 12 月 5 日股东会决议，同意将公司名称由“新麦机械(无锡)有限公司”变更为“新麦机械(中国)有限公司”，同时委派谢顺和为董事长。于当月向无锡市锡山区市场监督管理局提交相关申请，并于 2018 年 1 月 10 日获得批准。

## 25. 第十三次增资

根据 2018 年 8 月 24 日公司股东会决议，同意公司增资，投资总额由美元 4,365 万元增加至美元 5,640 万元，注册资本由美元 2,375 万元增加至美元 2,885 万元，新增注册资本美元 510 万元，由投资方新麦有限公司以公司 2017 年的未分配利润投入。公司于 2018 年 9 月 28 日取得经锡山区经济技术开发区管理委员会出具的《外商投资企业变更备案回执》（锡开外资备 201800161 号）。

公司于 2018 年 9 月 27 日向无锡市锡山区市场监督管理局提交相关申请，并于 2018 年 10

月 8 日获得批准。

此次增资后，公司投资总额美元 5,640 万元，注册资本及实收资本为美元 2,885 万元，其中由新麦有限公司 (Sinmag Limited) 出资美元 2,885 万元，占实收资本的 100%。新增实收资本美元 510 万元实收情况业经无锡梁溪会计师事务所于 2018 年 10 月 11 日出具锡梁会师外验 (2018)0003 号验资报告验证。

本次增资后，股东股权结构情况如下：

| 股东名称                    | 出资金额(美元)      | 出资比例(%) |
|-------------------------|---------------|---------|
| 新麦有限公司 (Sinmag Limited) | 28,850,000.00 | 100.00  |
| 合 计                     | 28,850,000.00 | 100.00  |

## 26. 第十四次增资

根据 2019 年 5 月 5 日公司股东会决议，同意公司增资，投资总额由美元 5,640 万元增加至美元 6,890 万元，注册资本由美元 2,885 万元增加至美元 3,385 万元，新增注册资本美元 500 万元，由投资方新麦有限公司以公司 2018 年的未分配利润投入。公司于 2019 年 5 月 21 日取得经锡山区经济技术开发区管理委员会出具的《外商投资企业变更备案回执》（锡开外资备 201900070 号）。

公司于 2019 年 5 月 5 日向无锡市锡山区市场监督管理局提交相关申请，并于 2019 年 5 月 13 日获得批准。

此次增资后，公司投资总额美元 6,890 万元，注册资本及实收资本为美元 3,385 万元，其中由新麦有限公司 (Sinmag Limited) 出资美元 3,385 万元，占实收资本的 100%。新增实收资本美元 500 万元实收情况业经无锡梁溪会计师事务所于 2019 年 5 月 21 日出具锡梁会师外验 (2019)0001 号验资报告验证。

本次增资后，股东股权结构情况如下：

| 股东名称                    | 出资金额(美元)      | 出资比例(%) |
|-------------------------|---------------|---------|
| 新麦有限公司 (Sinmag Limited) | 33,850,000.00 | 100.00  |
| 合 计                     | 33,850,000.00 | 100.00  |

## 27. 第六次股权转让

根据 2022 年 3 月 15 日公司股东会决议，同意将新麦机械(无锡)有限公司投资方新麦有限公司所持的 0.01% 股权转让给锡麦企业管理（无锡）有限公司。

本次股权转让后，股东股权结构情况如下：

| 股东名称                   | 出资金额(美元)      | 出资比例(%) |
|------------------------|---------------|---------|
| 新麦有限公司(Sinmag Limited) | 33,846,615.00 | 99.99   |
| 锡麦企业管理(无锡)有限公司         | 3,385.00      | 0.01    |
| 合 计                    | 33,850,000.00 | 100.00  |

## 28. 股份公司设立

根据 2022 年 4 月 11 日新麦公司股东会决议, 同意公司从有限责任公司整体变更为股份有限公司, 以公司全体现有股东作为发起人, 以公司经审计的截至股改基准日(2021 年 7 月 31 日)扣除专项储备(人民币 1,351,190.14 元)后的净资产人民币 400,665,934.57 元, 按照 1.1480:1 的比例折合 349,000,000 股股份, 总股本为 349,000,000 元人民币, 每股面值人民币 1 元, 超过折股部分的余额 51,665,934.57 元计入股份有限公司的资本公积金。

整体变更后, 本公司股本 349,000,000 元人民币。本次整体变更设立股份公司业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于 2022 年 4 月 12 日出具中汇会验[2022]2321 号验资报告验证。本公司于 2022 年 6 月 13 日在无锡市市场监督管理局登记注册。

本次整体变更后, 股东出资股份情况如下:

| 股东名称                   | 股本(人民币元)    | 股权比例(%) |
|------------------------|-------------|---------|
| 新麦有限公司(Sinmag Limited) | 348,965,100 | 99.99   |
| 锡麦企业管理(无锡)有限公司         | 34,900      | 0.01    |
| 合 计                    | 349,000,000 | 100.00  |

## 29. 第十五次增资

2022 年 6 月, 根据公司股东大会决议, 同意公司股份总数由原 349,000,000 股增加到 362,055,090 股; 公司注册资本由人民币 349,000,000 元增加到人民币 362,055,090 元。新增 13,055,090 股, 其中无锡盛新管理顾问合伙企业(有限合伙)出资认购 10,979,700 股, 谢顺和出资认购 1,000,000 股, 谢铭璟出资认购 560,390 股, 陈永徽认购 200,000 股、程继俊认购 165,000 股、张子健认购 50,000 股、吴劲松认购 100,000 股, 认购价款支付形式均为人民币。

本次增资后, 股东股权结构情况如下:

| 股东名称                   | 股本(人民币元)    | 股权比例(%) |
|------------------------|-------------|---------|
| 新麦有限公司(Sinmag Limited) | 348,965,100 | 96.38%  |
| 锡麦企业管理(无锡)有限公司         | 34,900      | 0.01%   |
| 无锡盛新管理顾问合伙企业(有限合伙)     | 10,979,700  | 3.03%   |
| 谢顺和                    | 1,000,000   | 0.28%   |

| 股东名称 | 股本(人民币元)    | 股权比例 (%) |
|------|-------------|----------|
| 谢铭璟  | 560,390     | 0.15%    |
| 陈永徵  | 200,000     | 0.06%    |
| 程继俊  | 165,000     | 0.05%    |
| 张子健  | 50,000      | 0.01%    |
| 吴劲松  | 100,000     | 0.03%    |
| 合 计  | 362,055,090 | 100.00   |

### (三) 合并范围

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称                                 | 是否纳入合并范围    |              |              |              |
|---------------------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
|                                       | 2022. 6. 30 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 | 2019. 12. 31 |
| LBC BAKERY EQUIPMENT INC. ( “LBC” )   | 是           | 是            | 是            | 是            |
| SINMAG EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD. | 是           | 是            | 是            | 是            |
| SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN. BHD.     | 是           | 是            | 是            | 是            |
| 无锡欧麦机电控制有限公司                          | 是           | 是            | 是            | 是            |
| 青岛盛麦企业管理有限公司                          | 是           | 否            | 否            | 否            |
| 厦门新麦企业管理有限公司                          | 是           | 否            | 否            | 否            |

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

### (四) 本财务报告的批准

本财务报告已于 2022 年 11 月 18 日经公司董事会批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

## （二）持续经营能力评价

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

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子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、应收款项的坏账准备的确认标准和计提方法、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十九)、附注三(二十二)、和附注三(二十九)等相关说明。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止。

### （三）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。

### （四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别确定美元、泰铢、马来西亚林吉特为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量

和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。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，详见本附注三(十八)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### (七) 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。

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，按照本附注三(十八)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **(九) 外币业务折算和外币报表的折算**

##### **1. 外币交易业务**

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司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. 外币货币性项目和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）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益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，计入当期损益或其他综合收益。

##### **3. 外币报表折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差

额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。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。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。

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## （十）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### （1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

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当期损益，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。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（二十九）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的分类和后续计量

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

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

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

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十九)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负

债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 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。

### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

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)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债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)的合同条款做出实质性修改的,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。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

#### 5. 金融工具的减值

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、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表

日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

#### 6. 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。

### (十一) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有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益和收益率曲线等；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。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## (十二) 应收款项减值

### 1. 应收票据减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称     | 确定组合的依据       |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的企业 |

### 2. 应收账款减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称  | 确定组合的依据   |
|-------|-----------|
| 账龄组合  | 第三方贸易应收款项 |
| 关联方组合 | 关联方应收账款   |

其中账龄组合的坏账计提比例如下：

| 账龄      | 第三方贸易应收账款计提比例（%）—账龄组合 1 |
|---------|-------------------------|
| 1 年以内   | 5.00                    |
| 1 至 2 年 | 50.00                   |

| 账龄    | 第三方贸易应收账款计提比例(%)—账龄组合 1 |
|-------|-------------------------|
| 2 年以上 | 100.00                  |

公司按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的减值准备，根据公司的历史信用损失经验，并综合考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与公司所认为的预计存续期内的经济状况等信息，公司对关联方应收账款坏账计提比例如下：

| 账龄      | 关联方应收账款计提比例(%)—账龄组合 2 |
|---------|-----------------------|
| 1 年以内   | 0%                    |
| 1 至 2 年 | 25%                   |
| 2-3 年   | 50%                   |
| 3 年以上   | 100%                  |

### 3. 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称    | 确定组合的依据                                                       |
|---------|---------------------------------------------------------------|
| 账龄组合    | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款                                        |
| 低信用风险组合 | (1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金；<br>(2) 应收出口退税款<br>(3) 关联方应收款项 |

其中账龄组合的坏账计提比例如下：

| 账龄      | 其他应收款计提比例(%) |
|---------|--------------|
| 1 年以内   | 5.00         |
| 1 至 2 年 | 50.00        |
| 2 年以上   | 100.00       |

### (十三) 存货

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

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一

步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。(5) 固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品形成的存货以直接材料及直接人工等直接成本确定其入账价值，不包含与之相关的燃料费用及相关固定资产的折旧费用等其他成本的分摊金额。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (十四) 合同资产(自2020年1月1日起适用)

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

##### 2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称  | 确定组合的依据               |
|-------|-----------------------|
| 账龄组合  | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产 |
| 关联方组合 | 关联方合同资产               |

#### (十五) 合同成本(自2020年1月1日起适用)

##### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则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。

##### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资

产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产,其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (十六) 持有待售资产

### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(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,在满足下列条件时,将其划分为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生,即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的,公司已经获得批准。确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的,处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的,公司将新组成的处置组划分为持有待售类别,否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

## 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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第 42 号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，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号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，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

## 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整

后的金额；(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### (十七) 长期应收款减值

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注三(十)5 所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

### (十八) 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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

#### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控

制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

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

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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担

额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增

加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

## （十九）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；（2）使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品形成的固定资产以直接材料及直接人工等直接成本确定其入账价值，不包含与之相关的燃料费用及相关固定资产的折旧费用等其他成本的分摊金额。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|--------|-------|---------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物  | 年限平均法 | 20-40   | 10.00     | 2.25-4.50   |
| 机器设备   | 年限平均法 | 3-10    | 10.00     | 9.00        |
| 运输工具   | 年限平均法 | 5       | 10.00     | 18.00       |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3-5     | 10.00     | 18.00-30.00 |
| 其他设备   | 年限平均法 | 5       | 10.00     | 18.00       |

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

(4)本公司对境外土地所有权不计提折旧。

#### 4. 其他说明

固定资产出售、转让、报废或者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。

### (二十) 在建工程

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

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

### (二十一) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (二十二) 无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量

的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目    | 预计使用寿命依据 | 期限(年)  |
|-------|----------|--------|
| 土地使用权 | 法定使用期限   | 50-100 |
| 软件    | 预计受益期限   | 5      |
| 非专利技术 | 法定有效期限   | 10     |

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

### (二十三) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

#### **(二十四) 长期待摊费用**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **(二十五) 合同负债(自 2020 年 1 月 1 日起适用)**

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

#### **(二十六) 职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### (1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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。

## (二十七) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或

有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十八）股份支付

### 1. 股份支付的种类

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

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 4. 股份支付的会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。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。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(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)。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

## 5. 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其中之一在本公司内，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。

## （二十九）收入

### （以下与收入确认有关的会计政策自 2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司自 2020 年 1 月 1 日起按照财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《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”）编制本财务报表。

#### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转

回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

1) 商品销售。本公司专业烘焙类设备销售属于在某一时点履行的履约义务，存在境外客户及境内客户：

(1) 外销方式下收入确认原则：公司发货后，完成出口报关手续取得海关报关单、已装船发货（取得货运单及提单）时确认收入；

(2) 内销方式下收入确认原则：

① 合同约定公司不承担安装义务的，在购货方收到商品并签收后，确认产品销售收入；

② 合同约定公司承担安装、调试义务的，在购货方收到商品，安装、调试并验收合格后，确认产品销售收入。

2) 维修收入。本公司提供烘焙设备的维修劳务服务，并且在为客户提供维修服务后，在客户确认完毕时点确认收入。

## （以下与收入确认有关的会计政策适用于 2019 年度）

### 1. 收入的总确认原则

#### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入

当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

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

## 2. 本公司收入的具体确认原则

1) 商品销售。本公司专业烘焙类设备销售属于在某一时刻履行的履约义务，存在境外客户及境内客户：

(1) 外销方式下收入确认原则：公司发货后，完成出口报关手续取得海关报关单、已装船发货（取得货运单及提单）时确认收入；

(2) 内销方式下收入确认原则：

① 合同约定公司不承担安装义务的，在购货方收到商品并签收后，确认产品销售收入；

② 合同约定公司承担安装、调试义务的，在购货方收到商品，安装、调试并验收合格后，确认产品销售收入。

2) 维修收入。本公司提供烘焙设备的维修劳务服务，并且在为客户提供维修服务后，在客户确认完毕时点确认收入。

## (三十) 政府补助

### 1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或

损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

## 2. 政府补助的确认时点

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) 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；

(2) 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；

(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)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济

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

### （三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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，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。

## （三十二）租赁

### （以下与租赁有关的会计政策适用于 2019 年度-2020 年度）

#### 1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

#### 2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(以下与租赁有关的会计政策自 2021 年 1 月 1 日起适用)**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

**1. 承租人**

**(1) 使用权资产**

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

**(2) 租赁负债**

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关

资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司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

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

### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

## 2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理

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

计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (三十三) 终止经营

### 1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经

营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

#### **(三十四) 重大会计判断和估计说明**

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，本公司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. 金融资产的减值**

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项、合同资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

##### **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. 非金融非流动资产减值**

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### 4. 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。

#### 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。

### (三十五) 重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### 1. 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 备注    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布《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)(上述准则以下统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。 | [注 1] |
| 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号, 以下简称“新非货币性资产交换准则”), 自 2019 年 6 月 10 日起执行。                                                                                                                                                                                | [注 2] |
| 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》(财会[2019]9 号, 以下简称“新债务重组准则”), 自 2019 年 6 月 17 日起施行。                                                                                                                                                                                      | [注 3] |
| 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《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”), 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。                                                                                                                                                                                    | [注 4] |
| 财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号, 以下简称“新租赁准则”), 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。                                                                                                                                                                                    | [注 5] |
| 财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号, 以下简称“解释 15 号”), 本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行其中的“关于资金集中管理相关列报”规定; 自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。                                                                                        | [注 6] |

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式, 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、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但对非交易性权益类投资, 在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定, 对比较期间财务报表不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益或其他综合收益。执行此项政策变更对变更当期财务数据无影响。

[注 2]新非货币性资产交换准则规定对 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根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则, 对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理, 执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 3]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本

准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 4]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

[注 5]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 对将于首次执行日后 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，对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) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，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，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) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

## (2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

[注 6]解释 15 号中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”自 2022 年 1 月 1 日起施行。

(1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理，解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，并对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初(即 2019 年 1 月 1 日)至该解释施行日之间发生的试运行销售进行追溯调整。

本公司在首次执行日执行解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定对变更当期及以后期间财务数据无影响。

----- (2) 关于亏损合同的判断，解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定，该项会计政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

## 2. 会计估计变更说明

报告期内公司无会计估计变更事项。

## 3. 首次执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### (1) 合并资产负债表

#### 1) 执行新收入准则

| 项目     | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 | 调整数            |
|--------|------------------|----------------|----------------|
| 流动负债：  |                  |                |                |
| 预收款项   | 38,137,743.89    | -              | -38,137,743.89 |
| 合同负债   | 不适用              | 33,830,537.54  | 33,830,537.54  |
| 其他流动负债 |                  | 3,811,687.04   | 3,811,687.04   |

#### 2) 执行新租赁准则

| 项目     | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数          |
|--------|------------------|----------------|--------------|
| 非流动资产： |                  |                |              |
| 使用权资产  | 不适用              | 1,567,609.72   | 1,567,609.72 |
| 非流动负债： |                  |                |              |
| 租赁负债   | 不适用              | 1,567,609.72   | 1,567,609.72 |

### (2) 母公司资产负债表

#### 1) 执行新收入准则

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|----|------------------|----------------|-----|
|----|------------------|----------------|-----|

| 项目     | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 |               |
|--------|------------------|----------------|---------------|
| 流动负债:  |                  |                |               |
| 预收款项   | 35,276,427.57    | -              | 35,276,427.57 |
| 合同负债   | 不适用              | 31,464,740.53  | 31,464,740.53 |
| 其他流动负债 |                  | 3,811,687.04   | 3,811,687.04  |

### 3) 执行新租赁准则

| 项目     | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数          |
|--------|------------------|----------------|--------------|
| 非流动资产: |                  |                |              |
| 使用权资产  | 不适用              | 1,555,101.00   | 1,555,101.00 |
| 非流动负债: |                  |                |              |
| 租赁负债   | 不适用              | 1,555,101.00   | 1,555,101.00 |

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                                            | 税 率             |
|---------|-------------------------------------------------|-----------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额                            | 16%、13%、6%      |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除一定比例后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12%        |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额                                         | 7%              |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额                                         | 3%              |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额                                         | 2%              |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                          | 15%、25%、24%、20% |
| 美国销售税   | LBC销售货物或提供应税劳务的收入额                              | 0-7.3%          |
| 泰国增值税   | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额                            | 7%              |

### [注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 本公司          | 15%   |
| 无锡欧麦机电控制有限公司 | 20%   |
| 青岛盛麦企业管理有限公司 | 25%   |
| 厦门新麦企业管理有限公司 | 25%   |

|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| 纳税主体名称                                |                 |
| LBC BAKERY EQUIPMENT INC.             | 联邦税率 21%+各州适用税率 |
| SINMAG EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD. | 20%             |
| SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN. BHD.     | 24%             |

## (二) 税收优惠及批文

1. 本公司于 2018 年 11 月 28 日,被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业,证书编号:GR201832003221。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定,本公司自 2018 年 1 月 1 日起三个年度享受减按 15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。故本公司 2019 年度及 2020 年度实际适用企业所得税率为 15%。

2. 本公司于 2021 年 11 月 3 日,被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业,证书编号:GR202132000064。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定,本公司自 2021 年 1 月 1 日起三个年度享受减按 15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。故本公司 2021 年度及 2022 年 1-6 月实际适用企业所得税率为 15%。

3. 无锡欧麦机电控制有限公司系小型微利企业,根据国家税务总局公告 2019 年第 2 号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》,2019 年至 2021 年,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。2022 年至 2024 年,年应纳税所得额不超过 300 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。

## 五、合并财务报表项目注释

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

| 项 目     | 2022. 6. 30   | 2021. 12. 31   | 2020. 12. 31   | 2019. 12. 31   |
|---------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 库存现金    | 774,578.33    | 1,167,411.44   | 1,039,104.05   | 1,392,067.66   |
| 银行存款    | 91,743,698.82 | 127,850,999.24 | 162,183,779.16 | 179,328,191.93 |
| 其他货币资金  | 570,994.29    | 690,835.77     | 505,983.40     | 680,261.00     |
| 未到期应收利息 | -             | -              | -              | -              |

| 项 目           | 2022. 6. 30   | 2021. 12. 31   | 2020. 12. 31   | 2019. 12. 31   |
|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 合 计           | 93,089,271.44 | 129,709,246.45 | 163,728,866.61 | 181,400,520.59 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 24,935,871.57 | 30,390,420.76  | 27,514,948.55  | 31,603,565.23  |

2. 外币货币资金明细情况详见本附注五(五十三)“外币货币性项目”之说明。

## (二) 应收票据

### 1. 明细情况

| 种 类    | 2022. 6. 30  | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 | 2019. 12. 31 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 1,262,195.45 | 1,015,271.94 | 1,382,428.44 | 1,615,792.69 |
| 账面余额小计 | 1,262,195.45 | 1,015,271.94 | 1,382,428.44 | 1,615,792.69 |
| 减：坏账准备 | 63,109.78    | 50,763.60    | 69,121.42    | 80,789.63    |
| 账面价值合计 | 1,199,085.67 | 964,508.34   | 1,313,307.02 | 1,535,003.06 |

### 2. 按坏账计提方法分类披露

#### (1) 2022 年 6 月 30 日

| 种 类       | 期末数          |        |           |         |              |
|-----------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备      |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -      | -         | -       | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 1,262,195.45 | 100.00 | 63,109.78 | 5.00    | 1,199,085.67 |
| 合 计       | 1,262,195.45 | 100.00 | 63,109.78 | 5.00    | 1,199,085.67 |

#### (2) 2021 年 12 月 31 日

| 种 类       | 期末数          |        |           |         |            |
|-----------|--------------|--------|-----------|---------|------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备      |         | 账面价值       |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |            |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -      | -         | -       | -          |
| 按组合计提坏账准备 | 1,015,271.94 | 100.00 | 50,763.60 | 5.00    | 964,508.34 |
| 合 计       | 1,015,271.94 | 100.00 | 50,763.60 | 5.00    | 964,508.34 |

#### (3) 2020 年 12 月 31 日

| 种 类       | 期末数          |        |           |          |              |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -      | -         | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 1,382,428.44 | 100.00 | 69,121.42 | 5.00     | 1,313,307.02 |
| 合 计       | 1,382,428.44 | 100.00 | 69,121.42 | 5.00     | 1,313,307.02 |

(4) 2019 年 12 月 31 日

| 种 类       | 期末数          |        |           |          |              |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -      | -         | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 1,615,792.69 | 100.00 | 80,789.63 | 5.00     | 1,535,003.06 |
| 合 计       | 1,615,792.69 | 100.00 | 80,789.63 | 5.00     | 1,535,003.06 |

### 3. 坏账准备计提情况

(1) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收票据

| 组 合    | 2022.6.30    |           |          |
|--------|--------------|-----------|----------|
|        | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票 | 1,262,195.45 | 63,109.78 | 5.00     |
| 小 计    | 1,262,195.45 | 63,109.78 | 5.00     |

续上表：

| 组 合    | 2021.12.31   |           |          |
|--------|--------------|-----------|----------|
|        | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票 | 1,015,271.94 | 50,763.60 | 5.00     |
| 小 计    | 1,015,271.94 | 50,763.60 | 5.00     |

续上表：

| 组 合    | 2020.12.31   |           |          |
|--------|--------------|-----------|----------|
|        | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票 | 1,382,428.44 | 69,121.42 | 5.00     |
| 小 计    | 1,382,428.44 | 69,121.42 | 5.00     |

续上表：

| 组 合    | 2019. 12. 31    |             |          |
|--------|-----------------|-------------|----------|
|        | 账面余额            | 坏账准备        | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票 | 1, 615, 792. 69 | 80, 789. 63 | 5. 00    |
| 小 计    | 1, 615, 792. 69 | 80, 789. 63 | 5. 00    |

4. 报告期各期末公司无已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账 龄    | 2022. 6. 30       | 2021. 12. 31      | 2020. 12. 31      | 2019. 12. 31      |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内  | 105, 926, 349. 81 | 127, 085, 532. 22 | 106, 358, 116. 36 | 138, 354, 494. 69 |
| 1-2 年  | 806, 117. 05      | 901, 421. 31      | 877, 030. 05      | 579, 041. 97      |
| 2 年以上  | 1, 104, 717. 50   | 660, 382. 75      | 1, 112, 395. 90   | 1, 126, 859. 24   |
| 账面余额小计 | 107, 837, 184. 36 | 128, 647, 336. 28 | 108, 347, 542. 31 | 140, 060, 395. 90 |
| 减：坏账准备 | 6, 652, 993. 59   | 5, 839, 628. 75   | 6, 057, 518. 51   | 5, 680, 254. 64   |
| 账面价值合计 | 101, 184, 190. 77 | 122, 807, 707. 53 | 102, 290, 023. 80 | 134, 380, 141. 26 |

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

##### (1) 2022 年 6 月 30 日

| 种 类       | 期末数            |        |              |          |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | -              | -      | -            | -        | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 107,837,184.36 | 100.00 | 6,652,993.59 | 6.17     | 101,184,190.77 |
| 合 计       | 107,837,184.36 | 100.00 | 6,652,993.59 | 6.17     | 101,184,190.77 |

##### (2) 2021 年 12 月 31 日

| 种 类       | 期末数            |        |              |          |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | -              | -      | -            | -        | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 128,647,336.28 | 100.00 | 5,839,628.75 | 4.54     | 122,807,707.53 |

| 种 类 | 期末数            |        |              |          |                |
|-----|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|     | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|     | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 合 计 | 128,647,336.28 | 100.00 | 5,839,628.75 | 4.54     | 122,807,707.53 |

(3) 2020 年 12 月 31 日

| 种 类       | 期末数            |        |              |          |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | -              | -      | -            | -        | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 108,347,542.31 | 100.00 | 6,057,518.51 | 5.59     | 102,290,023.80 |
| 合 计       | 108,347,542.31 | 100.00 | 6,057,518.51 | 5.59     | 102,290,023.80 |

(4) 2019 年 12 月 31 日

| 种 类       | 期末数            |        |              |          |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | -              | -      | -            | -        | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 140,060,395.90 | 100.00 | 5,680,254.64 | 4.06     | 134,380,141.26 |
| 合 计       | 140,060,395.90 | 100.00 | 5,680,254.64 | 4.06     | 134,380,141.26 |

3. 坏账准备计提情况

报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 组 合   | 2022. 6. 30    |              |          |
|-------|----------------|--------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 账龄组合  | 104,811,966.95 | 6,652,993.59 | 6.35     |
| 关联方组合 | 3,025,217.41   | -            | -        |
| 小 计   | 107,837,184.36 | 6,652,993.59 | 6.17     |

续上表：

| 组 合   | 2021. 12. 31  |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 账龄组合  | 96,132,510.85 | 5,839,628.75 | 6.07     |
| 关联方组合 | 32,514,825.43 | -            | -        |

| 组 合 | 2021. 12. 31   |              |          |
|-----|----------------|--------------|----------|
|     | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 小 计 | 128,647,336.28 | 5,839,628.75 | 4.54     |

续上表:

| 组 合   | 2020. 12. 31   |              |          |
|-------|----------------|--------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 账龄组合  | 92,120,967.02  | 6,057,518.51 | 6.58     |
| 关联方组合 | 16,226,575.29  | -            | -        |
| 小 计   | 108,347,542.31 | 6,057,518.51 | 5.59     |

续上表:

| 组 合   | 2019. 12. 31   |              |          |
|-------|----------------|--------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 账龄组合  | 86,979,158.81  | 5,680,254.64 | 6.53     |
| 关联方组合 | 53,081,237.09  | -            | -        |
| 小 计   | 140,060,395.90 | 5,680,254.64 | 4.06     |

其中: 账龄组合

| 账 龄   | 2022. 6. 30    |              |          |
|-------|----------------|--------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 102,901,132.40 | 5,145,217.56 | 5.00     |
| 1-2 年 | 806,117.05     | 403,058.53   | 50.00    |
| 2 年以上 | 1,104,717.50   | 1,104,717.50 | 100.00   |
| 小 计   | 104,811,966.95 | 6,652,993.59 | 6.35     |

续上表:

| 账 龄   | 2021. 12. 31  |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 94,570,706.79 | 4,728,535.34 | 5.00     |
| 1-2 年 | 901,421.31    | 450,710.66   | 50.00    |
| 2 年以上 | 660,382.75    | 660,382.75   | 100.00   |
| 小 计   | 96,132,510.85 | 5,839,628.75 | 6.07     |

续上表:

| 账 龄   | 2020. 12. 31  |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 90,131,541.07 | 4,506,607.58 | 5.00     |
| 1-2 年 | 877,030.05    | 438,515.03   | 50.00    |
| 2 年以上 | 1,112,395.90  | 1,112,395.90 | 100.00   |
| 小 计   | 92,120,967.02 | 6,057,518.51 | 6.58     |

续上表：

| 账 龄   | 2019. 12. 31  |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 85,273,257.60 | 4,263,874.39 | 5.00     |
| 1-2 年 | 579,041.97    | 289,521.01   | 50.00    |
| 2 年以上 | 1,126,859.24  | 1,126,859.24 | 100.00   |
| 小 计   | 86,979,158.81 | 5,680,254.64 | 6.53     |

#### 4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

##### (1) 报告期计提坏账准备情况

| 种类        | 2022. 1. 1   | 本期变动金额     |       |       |             | 2022. 6. 30  |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|-------------|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他-外币报表折算差异 |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -          | -     | -     | -           | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 5,839,628.75 | 754,109.05 | -     | -     | 59,255.79   | 6,652,993.59 |
| 小 计       | 5,839,628.75 | 754,109.05 | -     | -     | 59,255.79   | 6,652,993.59 |

续上表：

| 种类        | 2021. 1. 1   | 本期变动金额      |       |          |             | 2021. 12. 31 |
|-----------|--------------|-------------|-------|----------|-------------|--------------|
|           |              | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销    | 其他-外币报表折算差异 |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -           | -     | -        | -           | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 6,057,518.51 | -105,584.15 | -     | 2,180.25 | -110,125.36 | 5,839,628.75 |
| 小 计       | 6,057,518.51 | -105,584.15 | -     | 2,180.25 | -110,125.36 | 5,839,628.75 |

续上表：

| 种类        | 2020.1.1     | 本期变动金额     |       |           |             | 2020.12.31   |
|-----------|--------------|------------|-------|-----------|-------------|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销     | 其他-外币报表折算差异 |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -          | -     | -         | -           | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 5,680,254.64 | 573,038.75 | -     | 71,046.92 | -124,727.96 | 6,057,518.51 |
| 小 计       | 5,680,254.64 | 573,038.75 | -     | 71,046.92 | -124,727.96 | 6,057,518.51 |

续上表：

| 种类        | 2019.1.1     | 本期变动金额        |       |           |             | 2019.12.31   |
|-----------|--------------|---------------|-------|-----------|-------------|--------------|
|           |              | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销     | 其他-外币报表折算差异 |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -             | -     | -         | -           | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 8,350,762.07 | -2,655,371.61 | -     | 76,365.10 | 61,229.28   | 5,680,254.64 |
| 小 计       | 8,350,762.07 | -2,655,371.61 | -     | 76,365.10 | 61,229.28   | 5,680,254.64 |

## 5. 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称                                               | 期末余额          | 账龄    | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|----------------------------------------------------|---------------|-------|--------------------|--------------|
| 2022.6.30                                          |               |       |                    |              |
| EUROPAN S. A. DE C. V.                             | 14,489,330.05 | 1 年以内 | 13.44              | 724,466.50   |
| PT. SINAR HIMALAYA                                 | 8,339,106.45  | 1 年以内 | 7.73               | 416,955.32   |
| Publix Super Markets, Inc.                         | 6,163,718.82  | 1 年以内 | 5.72               | 307,757.29   |
| SINMAG EUROPE BVBA                                 | 4,572,131.18  | 1 年以内 | 4.24               | 228,606.56   |
| AMERICAN BAKING SYSTEMS INC.                       | 3,908,162.31  | 1 年以内 | 3.62               | 195,408.12   |
| 小 计                                                | 37,472,448.81 |       | 34.75              | 1,873,193.79 |
| 2021.12.31                                         |               |       |                    |              |
| 新麦企业股份有限公司                                         | 32,044,096.25 | 1 年以内 | 24.91              | -            |
| Horizon Bradco, Inc.                               | 7,022,649.74  | 1 年以内 | 5.46               | 351,132.50   |
| SINMAG EUROPE BVBA                                 | 6,335,772.18  | 1 年以内 | 4.92               | 316,788.61   |
| Albertsons Companies, Inc.                         | 4,170,734.73  | 1 年以内 | 3.24               | 208,536.71   |
| PTT Oil and Retail Business Public Company Limited | 2,878,622.77  | 1 年以内 | 2.24               | 143,931.14   |
| 小 计                                                | 52,451,875.67 |       | 40.77              | 1,020,388.96 |
| 2020.12.31                                         |               |       |                    |              |

| 单位名称                       | 期末余额          | 账龄    | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|----------------------------|---------------|-------|--------------------|--------------|
| 新麦企业股份有限公司                 | 16,149,179.83 | 1 年以内 | 14.90              | -            |
| Publix Super Markets, Inc. | 11,176,072.79 | 1 年以内 | 10.32              | 558,803.66   |
| Horizon Bradco, Inc.       | 6,214,971.36  | 1 年以内 | 5.74               | 310,748.56   |
| MOFFAT PTY LTD             | 3,266,980.89  | 1 年以内 | 3.02               | 163,349.04   |
| SINMAG EUROPE BVBA         | 3,100,847.80  | 1 年以内 | 2.86               | 155,042.39   |
| 小 计                        | 39,908,052.67 | 1 年以内 | 36.83              | 1,187,943.65 |

2019.12.31

|                            |               |       |       |            |
|----------------------------|---------------|-------|-------|------------|
| 新麦企业股份有限公司                 | 53,038,207.09 | 1 年以内 | 37.87 | -          |
| Publix Super Markets, Inc. | 5,352,210.40  | 1 年以内 | 3.82  | 267,610.52 |
| Horizon Bradco, Inc.       | 4,618,642.67  | 1 年以内 | 3.30  | 237,174.06 |
| SINMAG EUROPE BVBA         | 2,993,843.21  | 1 年以内 | 2.14  | 149,692.16 |
| 重庆永辉超市有限公司                 | 2,165,979.97  | 1 年以内 | 1.55  | 108,299.00 |
| 小 计                        | 68,168,883.34 |       | 48.67 | 762,775.74 |

6. 外币应收账款情况详见本附注五(五十三)“外币货币性项目”之说明。

#### (四) 预付款项

##### 1. 账龄分析

| 账 龄  | 2022.6.30    |        | 2021.12.31   |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1年以内 | 4,471,927.59 | 100.00 | 3,425,309.67 | 100.00 |
| 合 计  | 4,471,927.59 | 100.00 | 3,425,309.67 | 100.00 |

续上表:

| 账 龄  | 2020.12.31   |        | 2019.12.31   |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1年以内 | 5,037,287.07 | 100.00 | 4,574,250.68 | 100.00 |
| 合 计  | 5,037,287.07 | 100.00 | 4,574,250.68 | 100.00 |

##### 2. 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称      | 期末数 | 账龄 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 未结算原因 |
|-----------|-----|----|--------------------|-------|
| 2022.6.30 |     |    |                    |       |

| 单位名称                      | 期末数          | 账龄    | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 未结算原因 |
|---------------------------|--------------|-------|--------------------|-------|
| 无锡市锡山区云林街道蓉阳村股份经济合作社      | 598,824.00   | 1 年以内 | 13.39              | 服务未完成 |
| 北京贝克瑞会展服务有限责任公司           | 595,620.00   | 1 年以内 | 13.32              | 服务未完成 |
| 北京众力精机科技有限公司              | 422,067.09   | 1 年以内 | 9.44               | 预付货款  |
| J. ALTHOFFER & CIE. S. A. | 187,514.51   | 1 年以内 | 4.19               | 预付货款  |
| 国网江苏省电力公司无锡供电公司           | 135,450.48   | 1 年以内 | 3.03               | 服务未完成 |
| 小 计                       | 1,939,476.08 |       | 43.37              |       |

2021.12.31

|                           |              |       |       |       |
|---------------------------|--------------|-------|-------|-------|
| 国网江苏省电力公司无锡供电公司           | 870,658.18   | 1 年以内 | 25.42 | 服务未完成 |
| 北京贝克瑞会展服务有限责任公司           | 240,408.00   | 1 年以内 | 7.02  | 服务未完成 |
| 无锡第五维度设计工程有限公司            | 198,000.00   | 1 年以内 | 5.78  | 服务未完成 |
| J. ALTHOFFER & CIE. S. A. | 180,407.67   | 1 年以内 | 5.27  | 预付货款  |
| 青岛海德立餐饮设备股份有限公司           | 137,604.45   | 1 年以内 | 4.02  | 预付货款  |
| 小 计                       | 1,627,078.30 |       | 47.50 |       |

2020.12.31

|                           |              |       |       |       |
|---------------------------|--------------|-------|-------|-------|
| 青岛海德立餐饮设备股份有限公司           | 883,014.93   | 1 年以内 | 17.53 | 预付货款  |
| 中华人民共和国上海浦江海关             | 638,255.46   | 1 年以内 | 12.67 | 未完成清关 |
| Pan Union Company Limited | 619,943.41   | 1 年以内 | 12.31 | 预付货款  |
| 国网江苏省电力公司无锡供电公司           | 533,579.92   | 1 年以内 | 10.59 | 服务未完成 |
| J. ALTHOFFER & CIE. S. A. | 332,924.43   | 1 年以内 | 6.61  | 服务未完成 |
| 小 计                       | 3,007,718.15 |       | 59.71 |       |

2019.12.31

|                             |              |       |       |       |
|-----------------------------|--------------|-------|-------|-------|
| 台在机械设备(青岛)有限公司(原台励福、台在科技)   | 471,706.00   | 1 年以内 | 10.31 | 服务未完成 |
| 中华人民共和国上海浦江海关               | 401,780.77   | 1 年以内 | 8.78  | 未完成清关 |
| 国网江苏省电力公司无锡供电公司             | 295,974.90   | 1 年以内 | 6.47  | 服务未完成 |
| Expolink Global Network Ltd | 272,359.05   | 1 年以内 | 5.95  | 服务未完成 |
| 中国联合网络通信有限公司无锡市分公司          | 258,300.00   | 1 年以内 | 5.65  | 服务未完成 |
| 小 计                         | 1,700,120.72 |       | 37.17 |       |

## (五) 其他应收款

### 1. 明细情况

| 项 目   | 2022. 6. 30     |             |                 |
|-------|-----------------|-------------|-----------------|
|       | 账面余额            | 坏账准备        | 账面价值            |
| 应收利息  | -               | -           | -               |
| 应收股利  | -               | -           | -               |
| 其他应收款 | 2, 613, 404. 98 | 36, 069. 83 | 2, 577, 335. 15 |
| 合 计   | 2, 613, 404. 98 | 36, 069. 83 | 2, 577, 335. 15 |

#### 续上表：

| 项 目   | 2021. 12. 31    |             |                 |
|-------|-----------------|-------------|-----------------|
|       | 账面余额            | 坏账准备        | 账面价值            |
| 应收利息  | -               | -           | -               |
| 应收股利  | -               | -           | -               |
| 其他应收款 | 2, 621, 844. 68 | 26, 345. 52 | 2, 595, 499. 16 |
| 合 计   | 2, 621, 844. 68 | 26, 345. 52 | 2, 595, 499. 16 |

#### 续上表：

| 项 目   | 2020. 12. 31    |             |                 |
|-------|-----------------|-------------|-----------------|
|       | 账面余额            | 坏账准备        | 账面价值            |
| 应收利息  | -               | -           | -               |
| 应收股利  | -               | -           | -               |
| 其他应收款 | 4, 602, 187. 48 | 29, 381. 80 | 4, 572, 805. 68 |
| 合 计   | 4, 602, 187. 48 | 29, 381. 80 | 4, 572, 805. 68 |

#### 续上表：

| 项 目   | 2019. 12. 31    |             |                 |
|-------|-----------------|-------------|-----------------|
|       | 账面余额            | 坏账准备        | 账面价值            |
| 应收利息  | -               | -           | -               |
| 应收股利  | -               | -           | -               |
| 其他应收款 | 3, 956, 238. 95 | 25, 300. 38 | 3, 930, 938. 57 |
| 合 计   | 3, 956, 238. 95 | 25, 300. 38 | 3, 930, 938. 57 |

### 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 2022 年 6 月 30 日

| 种 类       | 期末数          |        |           |          |              |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -      | -         | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 2,613,404.98 | 100.00 | 36,069.83 | 1.38     | 2,577,335.15 |
| 合 计       | 2,613,404.98 | 100.00 | 36,069.83 | 1.38     | 2,577,335.15 |

## 2) 2021 年 12 月 31 日

| 种 类       | 期末数          |        |           |          |              |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -      | -         | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 2,621,844.68 | 100.00 | 26,345.52 | 1.00     | 2,595,499.16 |
| 合 计       | 2,621,844.68 | 100.00 | 26,345.52 | 1.00     | 2,595,499.16 |

## 3) 2020 年 12 月 31 日

| 种 类       | 期末数          |        |           |          |              |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -      | -         | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 4,602,187.48 | 100.00 | 29,381.80 | 0.64     | 4,572,805.68 |
| 合 计       | 4,602,187.48 | 100.00 | 29,381.80 | 0.64     | 4,572,805.68 |

## 4) 2019 年 12 月 31 日

| 种 类       | 期末数          |        |           |          |              |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -      | -         | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 3,956,238.95 | 100.00 | 25,300.38 | 0.64     | 3,930,938.57 |
| 合 计       | 3,956,238.95 | 100.00 | 25,300.38 | 0.64     | 3,930,938.57 |

## (2) 按账龄披露

| 账 龄    | 2022. 6. 30     | 2021. 12. 31    | 2020. 12. 31    | 2019. 12. 31    |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 年以内  | 1, 133, 471. 69 | 945, 477. 45    | 2, 441, 215. 48 | 954, 472. 27    |
| 1-2 年  | 332, 700. 85    | 490, 347. 23    | 271, 126. 00    | 2, 293, 046. 00 |
| 2 年以上  | 1, 147, 232. 44 | 1, 186, 020. 00 | 1, 889, 846. 00 | 708, 720. 68    |
| 账面余额小计 | 2, 613, 404. 98 | 2, 621, 844. 68 | 4, 602, 187. 48 | 3, 956, 238. 95 |
| 减：坏账准备 | 36, 069. 83     | 26, 345. 52     | 29, 381. 80     | 25, 300. 38     |
| 账面价值小计 | 2, 577, 335. 15 | 2, 595, 499. 16 | 4, 572, 805. 68 | 3, 930, 938. 57 |

## (3) 按性质分类情况

| 款项性质    | 2022. 6. 30     | 2021. 12. 31    | 2020. 12. 31    | 2019. 12. 31    |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 备用金     | 8, 145. 00      | 62, 900. 00     | 83, 814. 47     | 121, 756. 00    |
| 押金、保证金  | 2, 283, 498. 22 | 2, 101, 234. 23 | 2, 975, 073. 66 | 3, 450, 231. 31 |
| 出口退税    | -               | -               | 1, 219, 477. 89 | -               |
| 代扣代缴公积金 | 321, 761. 76    | 453, 772. 24    | 323, 821. 46    | 367, 508. 08    |
| 处置固定资产  |                 | 3, 938. 21      |                 | 16, 743. 56     |
| 账面余额小计  | 2, 613, 404. 98 | 2, 621, 844. 68 | 4, 602, 187. 48 | 3, 956, 238. 95 |
| 减：坏账准备  | 36, 069. 83     | 26, 345. 52     | 29, 381. 80     | 25, 300. 38     |
| 账面价值小计  | 2, 577, 335. 15 | 2, 595, 499. 16 | 4, 572, 805. 68 | 3, 930, 938. 57 |

## (4) 坏账准备计提情况

## 1) 2022 年 6 月 30 日

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 小 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) |             |
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 26, 345. 52    | -                    | -                    | 26, 345. 52 |
| 2022 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                | 9, 724. 61     | -                    | -                    | 9, 724. 61  |

| 坏账准备              | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 小 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) |           |
| 本期收回或转回           | -              | -                    | -                    | -         |
| 本期转销或核销           | -              | -                    | -                    | -         |
| 其他变动-外币报表折算差异     | -0.30          | -                    | -                    | -0.30     |
| 2022 年 6 月 30 日余额 | 36,069.83      | -                    | -                    | 36,069.83 |

## 2022 年 6 月 30 日按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组 合     | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例(%) |
|---------|--------------|-----------|---------|
| 账龄组合    | 329,906.76   | 36,069.83 | 10.93   |
| 低信用风险组合 | 2,283,498.22 | -         | -       |
| 小 计     | 2,613,404.98 | 36,069.83 | 1.38    |

## 其中：账龄组合

| 账 龄   | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例(%) |
|-------|------------|-----------|---------|
| 1 年以内 | 286,407.91 | 14,320.40 | 5.00    |
| 1-2 年 | 43,498.85  | 21,749.43 | 50.00   |
| 小 计   | 329,906.76 | 36,069.83 | 10.93   |

## 2)2021 年 12 月 31 日

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 小 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    | 29,381.80      | -                    | -                    | 29,381.80 |
| 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                | -3,022.52      | -                    | -                    | -3,022.52 |
| 本期收回或转回             | -              | -                    | -                    | -         |
| 本期转销或核销             | -              | -                    | -                    | -         |

| 坏账准备               | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 小 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) |           |
| 其他变动-外币报表折算差异      | -13.76         | -                    | -                    | -13.76    |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 26,345.52      | -                    | -                    | 26,345.52 |

## 2021 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组 合     | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例(%) |
|---------|--------------|-----------|---------|
| 账龄组合    | 520,610.45   | 26,345.52 | 5.06    |
| 低信用风险组合 | 2,101,234.23 | -         | -       |
| 小 计     | 2,621,844.68 | 26,345.52 | 1.00    |

## 其中：账龄组合

| 账 龄   | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例(%) |
|-------|------------|-----------|---------|
| 1 年以内 | 519,910.45 | 25,995.52 | 5.00    |
| 1-2 年 | 700.00     | 350.00    | 50.00   |
| 小 计   | 520,610.45 | 26,345.52 | 5.06    |

## 3) 2020 年 12 月 31 日

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 小 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    | 25,300.38      | -                    | -                    | 25,300.38 |
| 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                | 4,108.22       | -                    | -                    | 4,108.22  |
| 本期收回或转回             | -              | -                    | -                    | -         |
| 本期转销或核销             | -              | -                    | -                    | -         |
| 其他变动-外币报表折算差异       | -26.80         | -                    | -                    | -26.80    |
| 2020 年 12 月 31 日余额  | 29,381.80      | -                    | -                    | 29,381.80 |

## 2020 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组 合     | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
|---------|--------------|-----------|----------|
| 账龄组合    | 407,635.93   | 29,381.80 | 7.21     |
| 低信用风险组合 | 4,194,551.55 | -         | -        |
| 小 计     | 4,602,187.48 | 29,381.80 | 0.64     |

## 其中：账龄组合

| 账 龄   | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
|-------|------------|-----------|----------|
| 1 年以内 | 387,635.93 | 19,381.80 | 5.00     |
| 1-2 年 | 20,000.00  | 10,000.00 | 50.00    |
| 小 计   | 407,635.93 | 29,381.80 | 7.21     |

## 4) 2019 年 12 月 31 日

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 小 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    | 171,413.78     | -                    | -                    | 171,413.78  |
| 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                | -146,152.62    | -                    | -                    | -146,152.62 |
| 本期收回或转回             | -              | -                    | -                    | -           |
| 本期转销或核销             | -              | -                    | -                    | -           |
| 其他变动-外币报表折算差异       | 39.22          | -                    | -                    | 39.22       |
| 2019 年 12 月 31 日余额  | 25,300.38      | -                    | -                    | 25,300.38   |

## 2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组 合     | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
|---------|--------------|-----------|----------|
| 账龄组合    | 506,007.64   | 25,300.38 | 5.00     |
| 低信用风险组合 | 3,450,231.31 | -         | -        |
| 小 计     | 3,956,238.95 | 25,300.38 | 0.64     |

其中：账龄组合

| 账 龄   | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
|-------|------------|-----------|----------|
| 1 年以内 | 506,007.64 | 25,300.38 | 5.00     |
| 小 计   | 506,007.64 | 25,300.38 | 5.00     |

## (5) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称                                                     | 款项的性质<br>或内容  | 期末余额         | 账龄             | 占其他应收款期末<br>余额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------------------------------------------------|---------------|--------------|----------------|-----------------------------|--------------|
| 2022.6.30                                                |               |              |                |                             |              |
| Kinddog Co. Ltd.                                         | 押金            | 586,728.85   | 1 年以内          | 22.45                       | -            |
| PTT Oil and Retail<br>Business Public<br>Company Limited | 质量保证金         | 469,837.03   | 2 年以上          | 17.98                       | -            |
| 福建盼盼食品有限公<br>司                                           | 质量保证金         | 400,000.00   | 2 年以上          | 15.31                       | -            |
| 永辉超市股份有限公<br>司                                           | 履约保证金         | 250,000.00   | 1-2 年          | 9.57                        | -            |
| 家乐福（中国）管理<br>咨询服务有限公司                                    | 履约保证金         | 50,000.00    | 1 年以内          | 1.91                        | -            |
| 小 计                                                      |               | 1,756,565.88 |                | 67.21                       | -            |
| 2021.12.31                                               |               |              |                |                             |              |
| 天津华润万家生活超<br>市有限公司                                       | 履约保证金         | 500,000.00   | 2 年以上          | 19.07                       | -            |
| PTT Oil and Retail<br>Business Public<br>Company Limited | 质量保证金         | 471,247.23   | 1-2 年          | 17.97                       | -            |
| 福建盼盼食品有限公<br>司                                           | 质量保证金         | 400,000.00   | 2 年以上          | 15.26                       | -            |
| 永辉超市股份有限公<br>司                                           | 履约保证金         | 250,000.00   | 1 年以内          | 9.54                        | -            |
| 湖北周黑鸭企业发展<br>有限公司                                        | 质量保证金         | 50,000.00    | 2 年以上          | 1.91                        | -            |
| 小 计                                                      |               | 1,671,247.23 |                | 63.74                       | -            |
| 2020.12.31                                               |               |              |                |                             |              |
| 出口退税                                                     | 税金            | 1,219,477.89 | 1 年以内          | 26.50                       | -            |
| 锡山经济技术开发区<br>管理委员                                        | 新建厂房建<br>设保证金 | 1,000,000.00 | 2 年以上          | 21.73                       | -            |
| PTT Oil and Retail<br>Business Public<br>Company Limited | 质量保证金         | 537,083.84   | 1 年以内          | 11.67                       | -            |
| 天津华润万家生活超<br>市有限公司                                       | 履约保证金         | 500,000.00   | 2 年以上          | 10.86                       | -            |
| 福建盼盼食品有限公<br>司                                           | 质量保证金         | 400,000.00   | 1-2 年、2<br>年以上 | 8.69                        | -            |
| 小 计                                                      |               | 3,656,561.73 |                | 79.45                       | -            |

| 单位名称           | 款项的性质或内容  | 期末余额         | 账龄          | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-----------|--------------|-------------|---------------------|----------|
| 2019.12.31     |           |              |             |                     |          |
| 锡山经济技术开发区管理委员会 | 新建厂房建设保证金 | 2,000,000.00 | 1-2 年       | 50.55               | -        |
| 天津华润万家生活超市有限公司 | 履约保证金     | 500,000.00   | 2 年以上       | 12.64               | -        |
| 福建盼盼食品有限公司     | 质量保证金     | 400,000.00   | 1 年以内、1-2 年 | 10.11               | -        |
| 湖北周黑鸭企业发展有限公司  | 质量保证金     | 50,000.00    | 2 年以上       | 1.26                | -        |
| 启勒商务服务(上海)有限公司 | 租房押金      | 41,570.00    | 1 年以内、1-2 年 | 1.05                | -        |
| 小 计            |           | 2,991,570.00 |             | 75.62               | -        |

(7) 外币其他应收款情况详见本附注五(五十三)“外币货币性项目”之说明。

## (六) 存货

### 1. 明细情况

| 项 目    | 2022.6.30      |                   |                |
|--------|----------------|-------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 66,060,162.16  | 4,311,164.99      | 61,748,997.17  |
| 在途物资   | 3,190,092.12   | -                 | 3,190,092.12   |
| 周转材料   | 26,132.58      | -                 | 26,132.58      |
| 在产品    | 25,553,506.41  | 397,387.19        | 25,156,119.22  |
| 库存商品   | 101,124,321.28 | 9,955,834.84      | 91,168,486.44  |
| 发出商品   | 14,964,047.67  | -                 | 14,964,047.67  |
| 委外加工物资 | 7,492,847.35   | 6,321.22          | 7,486,526.13   |
| 合 计    | 218,411,109.57 | 14,670,708.24     | 203,740,401.33 |

续上表:

| 项 目  | 2021.12.31    |                   |               |
|------|---------------|-------------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 67,112,804.74 | 3,562,098.77      | 63,550,705.97 |
| 在途物资 | 2,582,366.51  | -                 | 2,582,366.51  |
| 周转材料 | 19,414.72     | -                 | 19,414.72     |
| 在产品  | 19,258,751.80 | 333,305.95        | 18,925,445.85 |

| 项 目    | 2021. 12. 31   |                       |                |
|--------|----------------|-----------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备或合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 库存商品   | 86,189,902.74  | 9,941,711.05          | 76,248,191.69  |
| 发出商品   | 7,542,921.21   | -                     | 7,542,921.21   |
| 委外加工物资 | 7,986,783.27   | 7,065.98              | 7,979,717.29   |
| 合 计    | 190,692,944.99 | 13,844,181.75         | 176,848,763.24 |

续上表：

| 项 目    | 2020. 12. 31   |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备        | 账面价值           |
| 原材料    | 49,051,778.36  | 4,401,344.29  | 44,650,434.07  |
| 在途物资   | 1,981,663.87   | -             | 1,981,663.87   |
| 周转材料   | 18,838.95      | -             | 18,838.95      |
| 在产品    | 26,050,093.81  | 730,027.80    | 25,320,066.01  |
| 库存商品   | 56,533,735.48  | 9,859,063.48  | 46,674,672.00  |
| 发出商品   | 10,584,409.19  | -             | 10,584,409.19  |
| 委外加工物资 | 7,693,957.18   | 5,153.57      | 7,688,803.61   |
| 合 计    | 151,914,476.84 | 14,995,589.14 | 136,918,887.70 |

续上表：

| 项 目    | 2019. 12. 31   |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备        | 账面价值           |
| 原材料    | 51,789,645.67  | 3,112,183.26  | 48,677,462.41  |
| 在途物资   | 1,935,595.47   | -             | 1,935,595.47   |
| 周转材料   | 5,701.45       | -             | 5,701.45       |
| 在产品    | 21,436,148.98  | 392,195.62    | 21,043,953.36  |
| 库存商品   | 60,172,544.82  | 8,904,538.69  | 51,268,006.13  |
| 发出商品   | 12,072,796.65  | -             | 12,072,796.65  |
| 委外加工物资 | 7,430,575.88   | 5,894.60      | 7,424,681.28   |
| 合 计    | 154,843,008.92 | 12,414,812.17 | 142,428,196.75 |

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

### (1) 增减变动情况

| 类 别    | 2022.1.1      | 本期增加       |           | 本期减少  |    | 2022.6.30     |
|--------|---------------|------------|-----------|-------|----|---------------|
|        |               | 计提         | 其他-外币折算差异 | 转回或转销 | 其他 |               |
| 原材料    | 3,562,098.77  | 749,066.22 | -         | -     | -  | 4,311,164.99  |
| 在产品    | 333,305.95    | 64,081.24  | -         | -     | -  | 397,387.19    |
| 库存商品   | 9,941,711.05  | -82,474.10 | 96,597.89 | -     | -  | 9,955,834.84  |
| 委外加工物资 | 7,065.98      | -744.76    | -         | -     | -  | 6,321.22      |
| 小 计    | 13,844,181.75 | 729,928.60 | 96,597.89 | -     | -  | 14,670,708.24 |

续上表：

| 类 别    | 2021.1.1      | 本期增加        |             | 本期减少  |    | 2021.12.31    |
|--------|---------------|-------------|-------------|-------|----|---------------|
|        |               | 计提          | 其他-外币折算差异   | 转回或转销 | 其他 |               |
| 原材料    | 4,401,344.29  | -839,245.52 | -           | -     | -  | 3,562,098.77  |
| 在产品    | 730,027.80    | -396,721.85 | -           | -     | -  | 333,305.95    |
| 库存商品   | 9,859,063.48  | 533,943.93  | -451,296.36 | -     | -  | 9,941,711.05  |
| 委外加工物资 | 5,153.57      | 1,912.41    | -           | -     | -  | 7,065.98      |
| 小 计    | 14,995,589.14 | -700,111.03 | -451,296.36 | -     | -  | 13,844,181.75 |

续上表：

| 类 别    | 2020.1.1      | 本期增加         |             | 本期减少  |    | 2020.12.31    |
|--------|---------------|--------------|-------------|-------|----|---------------|
|        |               | 计提           | 其他-外币折算差异   | 转回或转销 | 其他 |               |
| 原材料    | 3,112,183.26  | 1,289,161.03 | -           | -     | -  | 4,401,344.29  |
| 在产品    | 392,195.62    | 337,832.18   | -           | -     | -  | 730,027.80    |
| 库存商品   | 8,904,538.69  | 1,362,791.72 | -408,266.93 | -     | -  | 9,859,063.48  |
| 委外加工物资 | 5,894.60      | -741.03      | -           | -     | -  | 5,153.57      |
| 小 计    | 12,414,812.17 | 2,989,043.90 | -408,266.93 | -     | -  | 14,995,589.14 |

续上表：

| 类 别  | 2019.1.1     | 本期增加         |            | 本期减少  |    | 2019.12.31   |
|------|--------------|--------------|------------|-------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 其他-外币折算差异  | 转回或转销 | 其他 |              |
| 原材料  | 3,555,661.35 | -443,478.09  |            |       |    | 3,112,183.26 |
| 在产品  | 357,582.57   | 34,613.05    |            |       |    | 392,195.62   |
| 库存商品 | 5,954,295.21 | 2,730,092.09 | 220,151.39 |       |    | 8,904,538.69 |

| 类 别    | 2019. 1. 1   | 本期增加         |            | 本期减少  |    | 2019. 12. 31  |
|--------|--------------|--------------|------------|-------|----|---------------|
|        |              | 计提           | 其他-外币折算差异  | 转回或转销 | 其他 |               |
| 委外加工物资 | -            | 5,894.60     |            |       |    | 5,894.60      |
| 小 计    | 9,867,539.13 | 2,327,121.65 | 220,151.39 | -     | -  | 12,414,812.17 |

### (七) 一年内到期的非流动资产

#### 1. 明细情况

| 项 目           | 2022. 06. 30 |      |            |
|---------------|--------------|------|------------|
|               | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值       |
| 一年内到期的其他非流动资产 | 159,500.00   | -    | 159,500.00 |
| 合 计           | 159,500.00   | -    | 159,500.00 |

续上表：

| 项 目           | 2021. 12. 31 |      |            |
|---------------|--------------|------|------------|
|               | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值       |
| 一年内到期的其他非流动资产 | 344,418.00   | -    | 344,418.00 |
| 合 计           | 344,418.00   | -    | 344,418.00 |

续上表：

| 项 目           | 2020. 12. 31 |      |            |
|---------------|--------------|------|------------|
|               | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值       |
| 一年内到期的其他非流动资产 | 428,000.00   | -    | 428,000.00 |
| 合 计           | 428,000.00   | -    | 428,000.00 |

续上表：

| 项 目           | 2019. 12. 31 |      |            |
|---------------|--------------|------|------------|
|               | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值       |
| 一年内到期的其他非流动资产 | 325,721.00   | -    | 325,721.00 |
| 合 计           | 325,721.00   | -    | 325,721.00 |

### (八) 其他流动资产

#### 1. 明细情况

| 2. 项 目     | 2022. 6. 30     |      |                 |
|------------|-----------------|------|-----------------|
|            | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值            |
| 增值税留抵税额    | 1, 619, 680. 17 | -    | 1, 619, 680. 17 |
| 企业预缴所得税    | 138, 281. 95    | -    | 138, 281. 95    |
| IPO 中介机构费用 | 1, 520, 079. 21 | -    | 1, 520, 079. 21 |
| 合 计        | 3, 278, 041. 33 | -    | 3, 278, 041. 33 |

续上表：

| 项 目     | 2021. 12. 31 |      |              |
|---------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 增值税留抵税额 | 4, 898. 23   | -    | 4, 898. 23   |
| 预缴企业所得税 | 386, 312. 40 | -    | 386, 312. 40 |
| 合 计     | 391, 210. 63 | -    | 391, 210. 63 |

续上表：

| 项 目     | 2020. 12. 31 |      |              |
|---------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 增值税留抵税额 | 50, 476. 33  | -    | 50, 476. 33  |
| 预缴企业所得税 | 149, 006. 80 | -    | 149, 006. 80 |
| 合 计     | 199, 483. 13 | -    | 199, 483. 13 |

续上表：

| 项 目     | 2019. 12. 31 |      |              |
|---------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 增值税留抵税额 | 930, 009. 74 | -    | 930, 009. 74 |
| 预缴境外消费税 | 15, 858. 01  | -    | 15, 858. 01  |
| 合 计     | 945, 867. 75 | -    | 945, 867. 75 |

## (九) 固定资产

### 1. 明细情况

| 项 目    | 2022. 6. 30       | 2021. 12. 31      | 2020. 12. 31      | 2019. 12. 31      |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 固定资产   | 208, 450, 027. 20 | 209, 806, 080. 80 | 202, 229, 608. 40 | 217, 171, 531. 31 |
| 固定资产清理 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 合 计    | 208, 450, 027. 20 | 209, 806, 080. 80 | 202, 229, 608. 40 | 217, 171, 531. 31 |



(1) 明细情况

| 项 目     | 2022. 1. 1     | 本期增加         |              |              | 本期减少         |          | 2022. 6. 30    |
|---------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|----------------|
|         |                | 购置           | 在建工程转入       | 外币报表折算差异     | 处置或报废        | 外币报表折算差异 |                |
| 1) 账面原值 |                |              |              |              |              |          |                |
| 房屋建筑物   | 217,729,855.74 | -            | -            | 964,603.37   | 290,000.00   | -        | 218,404,459.11 |
| 机器设备    | 90,384,424.42  | 2,970,353.62 | 1,149,115.04 | 101,365.54   | 2,045,691.52 | -        | 92,559,567.10  |
| 运输设备    | 3,903,417.89   | -            | -            | -1,907.20    | 329,522.00   | -        | 3,571,988.69   |
| 办公设备    | 12,500,430.91  | 932,141.24   | -            | 26,458.00    | 518,013.95   | -        | 12,941,016.20  |
| 其他设备    | 14,262,383.83  | 599,679.55   | -            | -25.86       | 113,738.16   | -        | 14,748,299.36  |
| 境外土地    | 5,062,687.26   | -            | -            | 266,565.88   | -            | -        | 5,329,253.14   |
| 小 计     | 343,843,200.05 | 4,502,174.41 | 1,149,115.04 | 1,357,059.73 | 3,296,965.63 | -        | 347,554,583.60 |
| 2) 累计折旧 |                | 计提           |              |              |              |          |                |
| 房屋建筑物   | 55,130,494.90  | 4,395,796.93 | -            | 173,526.17   | 157,687.50   | -        | 59,542,130.50  |
| 机器设备    | 55,403,292.28  | 2,518,280.79 | -            | 95,789.62    | 1,995,454.20 | -        | 56,021,908.49  |
| 运输设备    | 2,803,605.80   | 126,344.90   | -            | -1,353.08    | 295,337.55   | -        | 2,633,260.07   |
| 办公设备    | 9,603,768.76   | 313,495.01   | -            | 25,461.83    | 494,726.35   | -        | 9,447,999.25   |
| 其他设备    | 11,095,957.51  | 382,818.37   | -            | -10.52       | 19,507.27    | -        | 11,459,258.09  |
| 境外土地    | -              | -            | -            | -            | -            | -        | -              |



| 项 目     | 2022. 1. 1     | 本期增加         |        |            | 本期减少         |          | 2022. 6. 30    |
|---------|----------------|--------------|--------|------------|--------------|----------|----------------|
|         |                | 购置           | 在建工程转入 | 外币报表折算差异   | 处置或报废        | 外币报表折算差异 |                |
| 小 计     | 134,037,119.25 | 7,736,736.00 | -      | 293,414.02 | 2,962,712.87 | -        | 139,104,556.40 |
| 3) 减值准备 |                | 计提           |        |            |              |          |                |
| 房屋建筑物   | -              | -            | -      | -          | -            | -        | -              |
| 机器设备    | -              | -            | -      | -          | -            | -        | -              |
| 运输设备    |                |              |        |            |              |          |                |
| 办公设备    | -              | -            | -      | -          | -            | -        | -              |
| 其他设备    | -              | -            | -      | -          | -            | -        | -              |
| 境外土地    | -              | -            | -      | -          | -            | -        | -              |
| 小 计     | -              | -            | -      | -          | -            | -        | -              |
| 4) 账面价值 |                |              |        |            |              |          |                |
| 房屋建筑物   | 162,599,360.84 | -            | -      | -          | -            | -        | 158,862,328.61 |
| 机器设备    | 34,981,132.14  | -            | -      | -          | -            | -        | 36,537,658.61  |
| 运输设备    | 1,099,812.09   | -            | -      | -          | -            | -        | 938,728.62     |
| 办公设备    | 2,896,662.15   | -            | -      | -          | -            | -        | 3,493,016.95   |
| 其他设备    | 3,166,426.32   | -            | -      | -          | -            | -        | 3,289,041.27   |
| 境外土地    | 5,062,687.26   | -            | -      | -          | -            | -        | 5,329,253.14   |



| 项 目 | 2022. 1. 1        | 本期增加 |        |          | 本期减少  |          | 2022. 6. 30       |
|-----|-------------------|------|--------|----------|-------|----------|-------------------|
|     |                   | 购置   | 在建工程转入 | 外币报表折算差异 | 处置或报废 | 外币报表折算差异 |                   |
| 小 计 | 209, 806, 080. 80 | -    | -      | -        | -     | -        | 208, 450, 027. 20 |

续上表:

| 项 目     | 2021. 1. 1        | 本期增加             |                  |                  | 本期减少            |          | 2021. 12. 31      |
|---------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|----------|-------------------|
|         |                   | 购置               | 在建工程转入           | 外币报表折算差异         | 处置或报废           | 外币报表折算差异 |                   |
| 1) 账面原值 |                   |                  |                  |                  |                 |          |                   |
| 房屋建筑物   | 214, 514, 958. 39 | 27, 757. 70      | 5, 002, 558. 92  | -1, 038, 966. 87 | 776, 452. 40    | -        | 217, 729, 855. 74 |
| 机器设备    | 76, 649, 134. 34  | 11, 746, 811. 17 | 5, 237, 771. 62  | -71, 063. 11     | 3, 178, 229. 60 | -        | 90, 384, 424. 42  |
| 运输设备    | 3, 887, 219. 59   | 321, 278. 30     | -                | -90, 913. 00     | 214, 167. 00    | -        | 3, 903, 417. 89   |
| 办公设备    | 11, 939, 287. 19  | 1, 424, 620. 13  | -                | -148, 866. 80    | 714, 609. 61    | -        | 12, 500, 430. 91  |
| 其他设备    | 13, 811, 680. 44  | 848, 435. 99     | -                | -1, 458. 85      | 396, 273. 75    | -        | 14, 262, 383. 83  |
| 境外土地    | 5, 181, 160. 99   | -                | -                | -118, 473. 73    |                 | -        | 5, 062, 687. 26   |
| 小 计     | 325, 983, 440. 94 | 14, 368, 903. 29 | 10, 240, 330. 54 | -1, 469, 742. 36 | 5, 279, 732. 36 | -        | 343, 843, 200. 05 |
| 2) 累计折旧 |                   | 计提               |                  |                  |                 |          |                   |
| 房屋建筑物   | 47, 504, 642. 18  | 8, 309, 562. 22  | -                | -123, 204. 72    | 560, 504. 78    | -        | 55, 130, 494. 90  |
| 机器设备    | 53, 106, 166. 51  | 5, 004, 020. 25  | -                | -65, 526. 71     | 2, 641, 367. 77 | -        | 55, 403, 292. 28  |
| 运输设备    | 2, 729, 424. 83   | 325, 686. 81     | -                | -58, 755. 53     | 192, 750. 31    | -        | 2, 803, 605. 80   |



| 项 目     | 2021. 1. 1     | 本期增加          |        |             | 本期减少         |          | 2021. 12. 31   |
|---------|----------------|---------------|--------|-------------|--------------|----------|----------------|
|         |                | 购置            | 在建工程转入 | 外币报表折算差异    | 处置或报废        | 外币报表折算差异 |                |
| 办公设备    | 9,761,068.15   | 585,555.16    | -      | -100,721.98 | 642,132.57   | -        | 9,603,768.76   |
| 其他设备    | 10,652,530.87  | 777,530.15    | -      | -502.05     | 333,601.46   | -        | 11,095,957.51  |
| 境外土地    | -              | -             | -      | -           | -            | -        | -              |
| 小 计     | 123,753,832.54 | 15,002,354.59 | -      | -348,710.99 | 4,370,356.89 | -        | 134,037,119.25 |
| 3) 减值准备 |                | 计提            |        |             |              |          |                |
| 房屋建筑物   | -              | -             | -      | -           | -            | -        | -              |
| 机器设备    | -              | -             | -      | -           | -            | -        | -              |
| 运输设备    | -              | -             | -      | -           | -            | -        | -              |
| 办公设备    | -              | -             | -      | -           | -            | -        | -              |
| 其他设备    | -              | -             | -      | -           | -            | -        | -              |
| 境外土地    | -              | -             | -      | -           | -            | -        | -              |
| 小 计     | -              | -             | -      | -           | -            | -        | -              |
| 4) 账面价值 |                |               |        |             |              |          |                |
| 房屋建筑物   | 167,010,316.21 |               |        |             |              |          | 162,599,360.84 |
| 机器设备    | 23,542,967.83  |               |        |             |              |          | 34,981,132.14  |
| 运输设备    | 1,157,794.76   |               |        |             |              |          | 1,099,812.09   |



| 项 目  | 2021. 1. 1        | 本期增加 |        |          | 本期减少  |          | 2021. 12. 31      |
|------|-------------------|------|--------|----------|-------|----------|-------------------|
|      |                   | 购置   | 在建工程转入 | 外币报表折算差异 | 处置或报废 | 外币报表折算差异 |                   |
| 办公设备 | 2, 178, 219. 04   |      |        |          |       |          | 2, 896, 662. 15   |
| 其他设备 | 3, 159, 149. 57   |      |        |          |       |          | 3, 166, 426. 32   |
| 境外土地 | 5, 181, 160. 99   |      |        |          |       |          | 5, 062, 687. 26   |
| 小 计  | 202, 229, 608. 40 |      |        |          |       |          | 209, 806, 080. 80 |

续上表：

| 项 目     | 2020. 1. 1        | 本期增加            |        |                  | 本期减少            |          | 2020. 12. 31      |
|---------|-------------------|-----------------|--------|------------------|-----------------|----------|-------------------|
|         |                   | 购置              | 在建工程转入 | 外币报表折算差异         | 处置或报废           | 外币报表折算差异 |                   |
| 1) 账面原值 |                   |                 |        |                  |                 |          |                   |
| 房屋建筑物   | 216, 213, 396. 63 | 201, 310. 79    | -      | -1, 852, 740. 48 | 47, 008. 55     | -        | 214, 514, 958. 39 |
| 机器设备    | 76, 961, 232. 68  | 1, 971, 576. 73 | -      | -199, 443. 03    | 2, 084, 232. 04 | -        | 76, 649, 134. 34  |
| 运输设备    | 3, 852, 869. 21   | 356, 526. 62    | -      | -39, 864. 24     | 282, 312. 00    | -        | 3, 887, 219. 59   |
| 办公设备    | 12, 713, 903. 83  | 406, 183. 60    | -      | -125, 101. 31    | 1, 055, 698. 93 | -        | 11, 939, 287. 19  |
| 其他设备    | 15, 461, 385. 23  | 444, 690. 05    | -      | -1, 309. 59      | 2, 093, 085. 25 | -        | 13, 811, 680. 44  |
| 境外土地    | 5, 539, 520. 19   | -               | -      | -358, 359. 20    | -               | -        | 5, 181, 160. 99   |
| 小 计     | 330, 742, 307. 77 | 3, 380, 287. 79 | -      | -2, 576, 817. 85 | 5, 562, 336. 77 | -        | 325, 983, 440. 94 |
| 2) 累计折旧 |                   | 计提              |        |                  |                 |          |                   |



| 项 目     | 2020. 1. 1     | 本期增加          |        |             | 本期减少         |          | 2020. 12. 31   |
|---------|----------------|---------------|--------|-------------|--------------|----------|----------------|
|         |                | 购置            | 在建工程转入 | 外币报表折算差异    | 处置或报废        | 外币报表折算差异 |                |
| 房屋建筑物   | 39,484,990.78  | 8,252,045.61  | -      | -209,301.53 | 23,092.68    | -        | 47,504,642.18  |
| 机器设备    | 49,571,788.80  | 5,516,942.25  | -      | -160,837.91 | 1,821,726.63 | -        | 53,106,166.51  |
| 运输设备    | 2,668,022.08   | 342,324.61    | -      | -26,841.06  | 254,080.80   | -        | 2,729,424.83   |
| 办公设备    | 10,157,471.91  | 638,925.29    | -      | -86,634.69  | 948,694.36   | -        | 9,761,068.15   |
| 其他设备    | 11,688,502.89  | 821,746.76    | -      | -341.03     | 1,857,377.75 | -        | 10,652,530.87  |
| 境外土地    | -              | -             | -      | -           | -            | -        | -              |
| 小 计     | 113,570,776.46 | 15,571,984.52 | -      | -483,956.22 | 4,904,972.22 | -        | 123,753,832.54 |
| 3) 减值准备 |                | 计提            |        |             |              |          |                |
| 房屋建筑物   | -              | -             | -      | -           | -            | -        | -              |
| 机器设备    | -              | -             | -      | -           | -            | -        | -              |
| 运输设备    | -              | -             | -      | -           | -            | -        | -              |
| 办公设备    | -              | -             | -      | -           | -            | -        | -              |
| 其他设备    | -              | -             | -      | -           | -            | -        | -              |
| 境外土地    | -              | -             | -      | -           | -            | -        | -              |
| 小 计     | -              | -             | -      | -           | -            | -        | -              |
| 4) 账面价值 |                |               |        |             |              |          |                |



| 项 目   | 2020. 1. 1        | 本期增加 |        |          | 本期减少  |          | 2020. 12. 31      |
|-------|-------------------|------|--------|----------|-------|----------|-------------------|
|       |                   | 购置   | 在建工程转入 | 外币报表折算差异 | 处置或报废 | 外币报表折算差异 |                   |
| 房屋建筑物 | 176, 728, 405. 85 |      |        |          |       |          | 167, 010, 316. 21 |
| 机器设备  | 27, 389, 443. 88  |      |        |          |       |          | 23, 542, 967. 83  |
| 运输设备  | 1, 184, 847. 13   |      |        |          |       |          | 1, 157, 794. 76   |
| 办公设备  | 2, 556, 431. 92   |      |        |          |       |          | 2, 178, 219. 04   |
| 其他设备  | 3, 772, 882. 34   |      |        |          |       |          | 3, 159, 149. 57   |
| 境外土地  | 5, 539, 520. 19   |      |        |          |       |          | 5, 181, 160. 99   |
| 小 计   | 217, 171, 531. 31 |      |        |          |       |          | 202, 229, 608. 40 |

续上表:

| 项 目     | 2019. 1. 1        | 本期增加            |                  |              | 本期减少            |          | 2019. 12. 31      |
|---------|-------------------|-----------------|------------------|--------------|-----------------|----------|-------------------|
|         |                   | 购置              | 在建工程转入           | 外币报表折算差异     | 处置或报废           | 外币报表折算差异 |                   |
| 1) 账面原值 |                   |                 |                  |              |                 |          |                   |
| 房屋建筑物   | 122, 330, 350. 02 | 1, 019, 048. 73 | 92, 197, 297. 82 | 666, 700. 06 | -               | -        | 216, 213, 396. 63 |
| 机器设备    | 80, 758, 523. 74  | 3, 050, 914. 95 | -                | 53, 431. 62  | 6, 901, 637. 63 | -        | 76, 961, 232. 68  |
| 运输设备    | 3, 477, 876. 83   | 328, 439. 72    | -                | 46, 552. 66  | -               | -        | 3, 852, 869. 21   |
| 办公设备    | 11, 729, 663. 32  | 1, 213, 630. 58 | -                | 90, 286. 74  | 319, 676. 81    | -        | 12, 713, 903. 83  |
| 其他设备    | 14, 995, 109. 40  | 939, 623. 60    | -                | 474. 48      | 473, 822. 25    | -        | 15, 461, 385. 23  |



| 项 目     | 2019.1.1       | 本期增加          |               |            | 本期减少         |          | 2019.12.31     |
|---------|----------------|---------------|---------------|------------|--------------|----------|----------------|
|         |                | 购置            | 在建工程转入        | 外币报表折算差异   | 处置或报废        | 外币报表折算差异 |                |
| 境外土地    | 5,449,791.43   | -             | -             | 89,728.76  | -            | -        | 5,539,520.19   |
| 小 计     | 238,741,314.74 | 6,551,657.58  | 92,197,297.82 | 947,174.32 | 7,695,136.69 | -        | 330,742,307.77 |
| 2) 累计折旧 |                | 计提            |               |            |              |          |                |
| 房屋建筑物   | 34,228,643.02  | 5,205,680.10  | -             | 50,667.66  | -            | -        | 39,484,990.78  |
| 机器设备    | 48,267,069.74  | 5,928,917.17  | -             | 35,820.34  | 4,660,018.45 | -        | 49,571,788.80  |
| 运输设备    | 2,325,251.49   | 307,387.10    | -             | 35,383.49  | -            | -        | 2,668,022.08   |
| 办公设备    | 9,205,270.78   | 1,166,614.99  | -             | 57,202.13  | 271,615.99   | -        | 10,157,471.91  |
| 其他设备    | 11,209,450.42  | 899,859.93    | -             | 155.60     | 420,963.06   | -        | 11,688,502.89  |
| 境外土地    | -              | -             | -             | -          | -            | -        | -              |
| 小 计     | 105,235,685.45 | 13,508,459.29 | -             | 179,229.22 | 5,352,597.50 | -        | 113,570,776.46 |
| 3) 减值准备 |                | 计提            |               |            |              |          |                |
| 房屋建筑物   | -              | -             | -             | -          | -            | -        | -              |
| 机器设备    | -              | -             | -             | -          | -            | -        | -              |
| 运输设备    | -              | -             | -             | -          | -            | -        | -              |
| 办公设备    | -              | -             | -             | -          | -            | -        | -              |
| 其他设备    | -              | -             | -             | -          | -            | -        | -              |



| 项 目     | 2019.1.1       | 本期增加 |        |          | 本期减少  |          | 2019.12.31     |
|---------|----------------|------|--------|----------|-------|----------|----------------|
|         |                | 购置   | 在建工程转入 | 外币报表折算差异 | 处置或报废 | 外币报表折算差异 |                |
| 境外土地    | -              | -    | -      | -        | -     | -        | -              |
| 小 计     | -              | -    | -      | -        | -     | -        | -              |
| 4) 账面价值 |                |      |        |          |       |          |                |
| 房屋建筑物   | 88,101,707.00  |      |        |          |       |          | 176,728,405.85 |
| 机器设备    | 32,491,454.00  |      |        |          |       |          | 27,389,443.88  |
| 运输设备    | 1,152,625.34   |      |        |          |       |          | 1,184,847.13   |
| 办公设备    | 2,524,392.54   |      |        |          |       |          | 2,556,431.92   |
| 其他设备    | 3,785,658.98   |      |        |          |       |          | 3,772,882.34   |
| 境外土地    | 5,449,791.43   |      |        |          |       |          | 5,539,520.19   |
| 小 计     | 133,505,629.29 |      |        |          |       |          | 217,171,531.31 |

[注]报告期各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

| 项 目                 | 2022. 6. 30   | 2021. 12. 31  | 2020. 12. 31  | 2019. 12. 31  |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 | 62,281,019.03 | 49,037,886.62 | 36,597,297.22 | 36,465,729.08 |

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 2019-2022 年 1-6 月各期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至 2022 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 截至 2022 年 6 月 30 日无用于借款抵押的固定资产。

## (十) 在建工程

### 1. 明细情况

| 项 目  | 2022. 6. 30  |      |              |
|------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 在建工程 | 3,230,106.03 | -    | 3,230,106.03 |
| 工程物资 | -            | -    | -            |
| 合 计  | 3,230,106.03 | -    | 3,230,106.03 |

续上表：

| 项 目  | 2021. 12. 31 |      |              |
|------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 在建工程 | 4,528,576.94 | -    | 4,528,576.94 |
| 工程物资 | -            | -    | -            |
| 合 计  | 4,528,576.94 | -    | 4,528,576.94 |

续上表：

| 项 目  | 2020. 12. 31 |      |              |
|------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 在建工程 | 7,885,329.78 | -    | 7,885,329.78 |
| 工程物资 | -            | -    | -            |
| 合 计  | 7,885,329.78 | -    | 7,885,329.78 |

续上表：

| 项 目  | 2019. 12. 31    |      |                 |
|------|-----------------|------|-----------------|
|      | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值            |
| 在建工程 | 1, 179, 377. 35 | -    | 1, 179, 377. 35 |
| 工程物资 | -               | -    | -               |
| 合 计  | 1, 179, 377. 35 | -    | 1, 179, 377. 35 |

## 2. 在建工程

### (1) 明细情况

| 工程名称       | 2022. 6. 30     |      |                 |
|------------|-----------------|------|-----------------|
|            | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值            |
| 数控铣床       | 1, 871, 894. 12 | -    | 1, 871, 894. 12 |
| S11 厂房部分工程 | 859, 769. 75    | -    | 859, 769. 75    |
| 宿舍装修工程     | 295, 868. 42    | -    | 295, 868. 42    |
| 其他零星工程     | 202, 573. 74    | -    | 202, 573. 74    |
| 小 计        | 3, 230, 106. 03 | -    | 3, 230, 106. 03 |

### 续上表：

| 工程名称       | 2021. 12. 31    |      |                 |
|------------|-----------------|------|-----------------|
|            | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值            |
| S11 厂房部分工程 | 3, 081, 982. 15 | -    | 3, 081, 982. 15 |
| 废水处理工程     | 1, 149, 115. 04 | -    | 1, 149, 115. 04 |
| 数控铣床       | 157, 112. 78    | -    | 157, 112. 78    |
| 其他零星工程     | 140, 366. 97    | -    | 140, 366. 97    |
| 小 计        | 4, 528, 576. 94 | -    | 4, 528, 576. 94 |

### 续上表：

| 工程名称       | 2020. 12. 31    |      |                 |
|------------|-----------------|------|-----------------|
|            | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值            |
| S11 厂房部分工程 | 3, 660, 490. 65 | -    | 3, 660, 490. 65 |
| 办公楼装修      | 1, 961, 987. 03 | -    | 1, 961, 987. 03 |
| 喷漆车间生产线    | 827, 206. 76    | -    | 827, 206. 76    |
| 燃气管道改造工程   | 648, 194. 24    | -    | 648, 194. 24    |
| 雨污水管改造工程   | 377, 227. 72    | -    | 377, 227. 72    |

| 工程名称      | 2020. 12. 31 |      |              |
|-----------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 薄板车间开平机工程 | 315,643.80   |      | 315,643.80   |
| 其他零星工程    | 94,579.58    |      | 94,579.58    |
| 小 计       | 7,885,329.78 | -    | 7,885,329.78 |

续上表:

| 工程名称       | 2019. 12. 31 |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 喷漆车间生产线    | 827,206.76   | -    | 827,206.76   |
| 薄板车间开平机工程  | 284,246.06   | -    | 284,246.06   |
| S11 厂房部分工程 | 67,924.53    |      | 67,924.53    |
| 小 计        | 1,179,377.35 | -    | 1,179,377.35 |

(2) 重大在建工程增减变动情况

| 工程名称        | 预算数          | 期初余额         | 本期增加         | 本期转入<br>固定资产 | 本期其<br>他减少   | 期末余额         |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 2022. 6. 30 |              |              |              |              |              |              |
| S11 厂房部分工程  | 4,000,000.00 | 3,081,982.15 | 536,287.60   | -            | 2,758,500.00 | 859,769.75   |
| 宿舍装修工程      | 320,000.00   | -            | 295,868.42   | -            | -            | 295,868.42   |
| 废水处理工程      | 1,650,000.00 | 1,149,115.04 |              | 1,149,115.04 | -            | -            |
| 数控铣床        | 1,900,000.00 | 157,112.78   | 1,714,781.34 | -            | -            | 1,871,894.12 |
| 其他零星工程      |              | 140,366.97   | 218,170.07   | -            | 155,963.30   | 202,573.74   |
| 小 计         |              | 4,528,576.94 | 2,765,107.43 | 1,149,115.04 | 2,914,463.30 | 3,230,106.03 |

2021. 12. 31

|           |              |              |              |              |            |              |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| S11 厂房工程  | 4,000,000.00 | 3,660,490.65 | 17,821.78    | -            | 596,330.28 | 3,081,982.15 |
| 办公楼装修     | 5,000,000.00 | 1,961,987.03 | 3,040,571.89 | 5,002,558.92 | -          | -            |
| 喷漆车间生产线   | 1,000,000.00 | 827,206.76   | 106,194.69   | 933,401.45   | -          | -            |
| 燃气管道改造工程  | 850,000.00   | 648,194.24   | 192,289.76   | -            | 840,484.00 | -            |
| 雨污水管改造工程  | 600,000.00   | 377,227.72   | 209,126.21   | -            | 586,353.93 | -            |
| 薄板车间开平机工程 | 4,200,000.00 | 315,643.80   | 3,843,163.40 | 4,158,807.20 | -          | -            |
| 废水处理设备    | 1,650,000.00 | -            | 1,149,115.04 | -            | -          | 1,149,115.04 |

| 工程名称   | 预算数          | 期初余额         | 本期增加         | 本期转入<br>固定资产  | 本期其<br>他减少   | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 数控铣床   | 1,900,000.00 | -            | 157,112.78   |               |              | 157,112.78   |
| 其他零星工程 |              | 94,579.58    | 361,220.08   | 145,562.97    | 169,869.72   | 140,366.97   |
| 小 计    |              | 7,885,329.78 | 9,076,615.63 | 10,240,330.54 | 2,193,037.93 | 4,528,576.94 |

2020.12.31

|            |              |              |              |   |            |              |
|------------|--------------|--------------|--------------|---|------------|--------------|
| S11 厂房部分工程 | 4,000,000.00 | 67,924.53    | 3,592,566.12 | - | -          | 3,660,490.65 |
| 办公楼装修      | 5,000,000.00 | -            | 1,961,987.03 | - | -          | 1,961,987.03 |
| 喷漆车间生产线    | 1,000,000.00 | 827,206.76   | -            | - | -          | 827,206.76   |
| 燃气管道改造工程   | 850,000.00   | -            | 648,194.24   | - | -          | 648,194.24   |
| 雨污水管改造工程   | 600,000.00   | -            | 377,227.72   | - | -          | 377,227.72   |
| 薄板车间开平机工程  | 4,200,000.00 | 284,246.06   | 31,397.74    | - | -          | 315,643.80   |
| 其他零星工程     |              | -            | 711,254.33   | - | 616,674.75 | 94,579.58    |
| 小 计        |              | 1,179,377.35 | 7,322,627.18 | - | 616,674.75 | 7,885,329.78 |

2019.12.31

|            |               |               |               |               |   |              |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---|--------------|
| 喷漆车间生产线    | 1,000,000.00  | -             | 827,206.76    | -             | - | 827,206.76   |
| 薄板车间开平机工程  | 4,200,000.00  | -             | 284,246.06    | -             | - | 284,246.06   |
| S11 厂房建设   | 93,000,000.00 | 27,861,954.93 | 64,335,342.89 | 92,197,297.82 | - | -            |
| S11 厂房部分工程 | 4,000,000.00  |               | 67,924.53     |               |   | 67,924.53    |
| 小 计        |               | 27,861,954.93 | 65,514,720.24 | 92,197,297.82 | - | 1,179,377.35 |

(3) 报告期各期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 截至 2022 年 6 月 30 日无用于借款抵押的在建工程说明。

## (十一) 使用权资产

### 1. 明细情况

| 项 目      | 2022.1.1     | 本期增加         | 本期减少       |          | 2022.6.30    |
|----------|--------------|--------------|------------|----------|--------------|
|          |              | 租赁           | 处置         | 外币报表折算差异 |              |
| (1) 账面原值 |              |              |            |          |              |
| 房屋及建筑物   | 2,092,368.08 | 2,020,580.66 | 161,914.00 | 2,800.91 | 3,948,233.83 |
| 合 计      | 2,092,368.08 | 2,020,580.66 | 161,914.00 | 2,800.91 | 3,948,233.83 |

| 项 目      | 2022. 1. 1   | 本期增加       | 本期减少       |          | 2022. 6. 30  |
|----------|--------------|------------|------------|----------|--------------|
|          |              | 租赁         | 处置         | 外币报表折算差异 |              |
| (2) 累计折旧 |              | 计提         | 处置         | 其他       |              |
| 房屋及建筑物   | 656,931.39   | 455,786.36 | 132,985.00 | 200.23   | 979,532.52   |
| 合 计      | 656,931.39   | 455,786.36 | 132,985.00 | 200.23   | 979,532.52   |
| (3) 减值准备 |              | 计提         | 处置         | 外币报表折算差异 |              |
| 房屋及建筑物   | -            | -          | -          | -        | -            |
| 合 计      | -            | -          | -          | -        | -            |
| (4) 账面价值 |              |            |            |          |              |
| 房屋及建筑物   | 1,435,436.69 |            | -          | -        | 2,968,701.31 |
| 合 计      | 1,435,436.69 |            | -          | -        | 2,968,701.31 |

续上表：

| 项 目      | 2021. 1. 1   | 本期增加       | 本期减少 |          | 2021. 12. 31 |
|----------|--------------|------------|------|----------|--------------|
|          |              | 租赁         | 处置   | 外币报表折算差异 |              |
| (1) 账面原值 |              |            |      |          |              |
| 房屋及建筑物   | 1,567,609.72 | 528,941.93 |      | 4,183.57 | 2,092,368.08 |
| 合 计      | 1,567,609.72 | 528,941.93 |      | 4,183.57 | 2,092,368.08 |
| (2) 累计折旧 |              | 计提         | 处置   | 其他       |              |
| 房屋及建筑物   |              | 657,622.89 |      | 691.50   | 656,931.39   |
| 合 计      |              | 657,622.89 |      | 691.50   | 656,931.39   |
| (3) 减值准备 |              | 计提         | 处置   | 其他       |              |
| 房屋及建筑物   | -            | -          | -    | -        | -            |
| 合 计      | -            | -          | -    | -        | -            |
| (4) 账面价值 |              |            |      |          |              |
| 房屋及建筑物   | 1,567,609.72 |            |      |          | 1,435,436.69 |
| 合 计      | 1,567,609.72 |            |      |          | 1,435,436.69 |

## (十二) 无形资产

### 1. 明细情况

| 项 目      | 2022. 1. 1    | 本期增加       |          |            |            | 本期减少 |    | 2022. 6. 30   |
|----------|---------------|------------|----------|------------|------------|------|----|---------------|
|          |               | 购置         | 内部<br>研发 | 在建工<br>程转入 | 外币报表<br>差额 | 处置   | 其他 |               |
| (1) 账面原值 |               |            |          |            |            |      |    |               |
| 软件       | 3,353,632.84  | 245,175.84 | -        | -          | 48,620.46  | -    | -  | 3,647,429.14  |
| 土地使用权    | 21,281,944.83 | -          | -        | -          | -4,830.14  | -    | -  | 21,277,114.69 |
| 非专利技术    | 1,927,570.93  | 157,045.20 | -        | -          | 97,502.05  | -    | -  | 2,182,118.18  |
| 专利       | 737,405.77    | -          | -        | -          | 38,306.32  | -    | -  | 775,712.09    |
| 合 计      | 27,300,554.37 | 402,221.04 |          |            | 179,598.69 | -    | -  | 27,882,374.10 |
| (2) 累计摊销 |               | 计提         | 其他       |            |            | 处置   | 其他 |               |
| 软件       | 2,631,546.53  | 180,400.75 | -        | -          | 41,088.64  | -    | -  | 2,853,035.92  |
| 土地使用权    | 3,090,492.31  | 190,717.73 | -        | -          | -266.93    | -    | -  | 3,280,943.11  |
| 非专利技术    | 1,458,268.72  | 175,300.98 | -        | -          | 73,260.15  | -    | -  | 1,706,829.85  |
| 专利       | 122,579.21    | 20,423.47  | -        | -          | 6,457.72   | -    | -  | 149,460.40    |
| 合 计      | 7,302,886.77  | 566,842.93 | -        | -          | 120,539.58 | -    | -  | 7,990,269.28  |
| (3) 减值准备 |               | 计提         | 其他       |            |            | 处置   | 其他 |               |
| 软件       | -             | -          | -        | -          | -          | -    | -  | -             |
| 土地使用权    | -             | -          | -        | -          | -          | -    | -  | -             |
| 非专利技术    | -             | -          | -        | -          | -          | -    | -  | -             |
| 专利       | -             | -          | -        | -          | -          | -    | -  | -             |
| 合 计      | -             | -          | -        | -          | -          | -    | -  | -             |
| (4) 账面价值 |               |            |          |            |            |      |    |               |
| 软件       | 722,086.31    |            |          |            |            |      |    | 794,393.22    |
| 土地使用权    | 18,191,452.52 |            |          |            |            |      |    | 17,996,171.58 |
| 非专利技术    | 469,302.21    |            |          |            |            |      |    | 475,288.33    |
| 专利       | 614,826.56    |            |          |            |            |      |    | 626,251.69    |
| 合 计      | 19,997,667.60 |            |          |            |            |      |    | 19,892,104.82 |

续上表：

| 项 目     | 2021. 1. 1    | 本期增加         |          |                |             | 本期减少      |    | 2021. 12. 31  |
|---------|---------------|--------------|----------|----------------|-------------|-----------|----|---------------|
|         |               | 购置           | 内部<br>研发 | 在建<br>工程<br>转入 | 外币报表差<br>额  | 处置        | 其他 |               |
| (1)账面原值 |               |              |          |                |             |           |    |               |
| 软件      | 3,356,532.92  | 84,924.10    | -        | -              | -29,771.48  | 58,052.70 | -  | 3,353,632.84  |
| 土地使用权   | 21,554,387.20 | -            | -        | -              | -272,442.37 | -         | -  | 21,281,944.83 |
| 非专利技术   | 1,656,628.27  | 309,614.40   | -        | -              | -38,671.74  | -         | -  | 1,927,570.93  |
| 专利      | 754,662.06    | -            | -        | -              | -17,256.29  | -         | -  | 737,405.77    |
| 合 计     | 27,322,210.45 | 394,538.50   | -        | -              | -358,141.88 | 58,052.70 | -  | 27,300,554.37 |
| (2)累计摊销 |               | 计提           | 其他       |                |             | 处置        | 其他 |               |
| 软件      | 2,341,086.01  | 373,005.40   | -        | -              | -24,492.18  | 58,052.70 | -  | 2,631,546.53  |
| 土地使用权   | 2,720,502.68  | 382,894.79   | -        | -              | -12,905.16  | -         | -  | 3,090,492.31  |
| 非专利技术   | 1,112,841.60  | 372,390.53   | -        | -              | -26,963.41  | -         | -  | 1,458,268.72  |
| 专利      | 84,717.15     | 40,264.90    | -        | -              | -2,402.84   | -         | -  | 122,579.21    |
| 合 计     | 6,259,147.44  | 1,168,555.62 | -        | -              | -66,763.59  | 58,052.70 | -  | 7,302,886.77  |
| (3)减值准备 |               | 计提           | 其他       |                |             | 处置        | 其他 |               |
| 软件      | -             | -            | -        | -              | -           | -         | -  | -             |
| 土地使用权   | -             | -            | -        | -              | -           | -         | -  | -             |
| 非专利技术   | -             | -            | -        | -              | -           | -         | -  | -             |
| 专利      | -             | -            | -        | -              | -           | -         | -  | -             |
| 合 计     | -             | -            | -        | -              | -           | -         | -  | -             |
| (4)账面价值 |               |              |          |                |             |           |    |               |
| 软件      | 1,015,446.91  |              |          |                |             |           |    | 722,086.31    |
| 土地使用权   | 18,833,884.52 |              |          |                |             |           |    | 18,191,452.52 |
| 非专利技术   | 543,786.67    |              |          |                |             |           |    | 469,302.21    |
| 专利      | 669,944.91    |              |          |                |             |           |    | 614,826.56    |
| 合 计     | 21,063,063.01 |              |          |                |             |           |    | 19,997,667.60 |

续上表：

| 项 目      | 2020. 1. 1       | 本期增加            |          |              |               | 本期减少 |    | 2020. 12. 31     |
|----------|------------------|-----------------|----------|--------------|---------------|------|----|------------------|
|          |                  | 购置              | 内部<br>研发 | 在建工程转<br>入   | 外币报表差<br>额    | 处置   | 其他 |                  |
| (1) 账面原值 |                  |                 |          |              |               |      |    |                  |
| 软件       | 2, 829, 425. 51  | 228, 452. 85    | -        | 375, 849. 06 | -77, 194. 50  | -    | -  | 3, 356, 532. 92  |
| 土地使用权    | 21, 798, 955. 07 | -               | -        | -            | -244, 567. 87 | -    | -  | 21, 554, 387. 20 |
| 非专利技术    | 1, 375, 941. 03  | 374, 318. 00    | -        | -            | -93, 630. 76  | -    | -  | 1, 656, 628. 27  |
| 专利       | 806, 858. 86     | -               | -        | -            | -52, 196. 80  | -    | -  | 754, 662. 06     |
| 合 计      | 26, 811, 180. 47 | 602, 770. 85    | -        | 375, 849. 06 | -467, 589. 93 | -    | -  | 27, 322, 210. 45 |
| (2) 累计摊销 |                  | 计提              | 其他       |              |               | 处置   | 其他 |                  |
| 软件       | 1, 969, 989. 52  | 425, 221. 51    | -        | -            | -54, 125. 02  | -    | -  | 2, 341, 086. 01  |
| 土地使用权    | 2, 343, 897. 18  | 385, 615. 89    | -        | -            | -9, 010. 39   | -    | -  | 2, 720, 502. 68  |
| 非专利技术    | 802, 233. 83     | 366, 875. 85    | -        | -            | -56, 268. 08  | -    | -  | 1, 112, 841. 60  |
| 专利       | 21, 626. 22      | 66, 720. 21     | -        | -            | -3, 629. 28   | -    | -  | 84, 717. 15      |
| 合 计      | 5, 137, 746. 75  | 1, 244, 433. 46 | -        | -            | -123, 032. 77 | -    | -  | 6, 259, 147. 44  |
| (3) 减值准备 |                  | 计提              | 其他       |              |               | 处置   | 其他 |                  |
| 软件       | -                | -               | -        | -            | -             | -    | -  | -                |
| 土地使用权    | -                | -               | -        | -            | -             | -    | -  | -                |
| 非专利技术    | -                | -               | -        | -            | -             | -    | -  | -                |
| 专利       | -                | -               | -        | -            | -             | -    | -  | -                |
| 合 计      | -                | -               | -        | -            | -             | -    | -  | -                |
| (4) 账面价值 |                  |                 |          |              |               |      |    |                  |
| 软件       | 859, 435. 99     |                 |          |              |               |      |    | 1, 015, 446. 91  |
| 土地使用权    | 19, 455, 057. 89 |                 |          |              |               |      |    | 18, 833, 884. 52 |
| 非专利技术    | 573, 707. 20     |                 |          |              |               |      |    | 543, 786. 67     |
| 专利       | 785, 232. 64     |                 |          |              |               |      |    | 669, 944. 91     |
| 合 计      | 21, 673, 433. 72 |                 |          |              |               |      |    | 21, 063, 063. 01 |

续上表：

| 项 目     | 2019. 1. 1    | 本期增加         |          |            |            | 本期减少 |    | 2019. 12. 31  |
|---------|---------------|--------------|----------|------------|------------|------|----|---------------|
|         |               | 购置           | 内部<br>研发 | 在建工<br>程转入 | 外币报表差<br>额 | 处置   | 其他 |               |
| (1)账面原值 |               |              |          |            |            |      |    |               |
| 软件      | 2,359,881.32  | 450,986.60   | -        | -          | 18,557.59  | -    | -  | 2,829,425.51  |
| 土地使用权   | 21,646,538.32 | -            | -        | -          | 152,416.75 | -    | -  | 21,798,955.07 |
| 非专利技术   | 930,111.56    | 429,021.40   | -        | -          | 16,808.07  | -    | -  | 1,375,941.03  |
| 专利      | 615,522.53    | 179,734.43   | -        | -          | 11,601.90  | -    | -  | 806,858.86    |
| 合 计     | 25,552,053.73 | 1,059,742.43 | -        | -          | 199,384.31 | -    | -  | 26,811,180.47 |
| (2)累计摊销 |               | 计提           | 其他       |            |            | 处置   | 其他 |               |
| 软件      | 1,535,938.81  | 421,054.68   | -        | -          | 12,996.03  | -    | -  | 1,969,989.52  |
| 土地使用权   | 1,953,785.21  | 386,101.01   | -        | -          | 4,010.96   | -    | -  | 2,343,897.18  |
| 非专利技术   | 467,372.11    | 326,509.50   | -        | -          | 8,352.22   | -    | -  | 802,233.83    |
| 专利      | 21,275.92     | -            | -        | -          | 350.30     | -    | -  | 21,626.22     |
| 合 计     | 3,978,372.05  | 1,133,665.19 | -        | -          | 25,709.51  | -    | -  | 5,137,746.75  |
| (3)减值准备 |               | 计提           | 其他       |            |            | 处置   | 其他 |               |
| 软件      | -             | -            | -        | -          | -          | -    | -  | -             |
| 土地使用权   | -             | -            | -        | -          | -          | -    | -  | -             |
| 非专利技术   | -             | -            | -        | -          | -          | -    | -  | -             |
| 专利      | -             | -            | -        | -          | -          | -    | -  | -             |
| 合 计     | -             | -            | -        | -          | -          | -    | -  | -             |
| (4)账面价值 |               |              |          |            |            |      |    |               |
| 软件      | 823,942.51    |              |          |            |            |      |    | 859,435.99    |
| 土地使用权   | 19,692,753.11 |              |          |            |            |      |    | 19,455,057.89 |
| 非专利技术   | 462,739.45    |              |          |            |            |      |    | 573,707.20    |
| 专利      | 594,246.61    |              |          |            |            |      |    | 785,232.64    |
| 合 计     | 21,573,681.68 |              |          |            |            |      |    | 21,673,433.72 |

2. 报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 截至 2022 年 6 月 30 日无用于抵押或担保的无形资产

4. 截至 2022 年 6 月 30 日无未办妥权证的无形资产。

**(十三) 长期待摊费用**

| 项 目          | 期初数           | 本期增加         | 本期摊销         | 其他减少       | 期末数           | 其 他 减 少原因 |
|--------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|-----------|
| 2022. 6. 30  |               |              |              |            |               |           |
| 装修费          | 11,954,584.14 | 5,601,414.51 | 2,054,549.46 | 1,404.92   | 15,500,044.27 | 外币折算差异    |
| 认证费          | 125,362.84    | 22,902.43    | 74,465.40    | -5,278.07  | 79,077.94     | 外币折算差异    |
| 合计           | 12,079,946.98 | 5,624,316.94 | 2,129,014.86 | -3,873.15  | 15,579,122.21 | -         |
| 2021. 12. 31 |               |              |              |            |               |           |
| 装修费          | 6,208,617.19  | 8,518,620.53 | 2,684,907.86 | 87,745.72  | 11,954,584.14 | 外币折算差异    |
| 认证费          | 228,206.42    | 60,310.31    | 159,077.94   | 4,075.95   | 125,362.84    | 外币折算差异    |
| 合计           | 6,436,823.61  | 8,578,930.84 | 2,843,985.80 | 91,821.67  | 12,079,946.98 | -         |
| 2020. 12. 31 |               |              |              |            |               |           |
| 装修费          | 6,128,948.17  | 2,059,961.95 | 1,892,960.33 | 87,332.60  | 6,208,617.19  | 外币折算差异    |
| 认证费          | 187,662.15    | 197,458.79   | 142,952.41   | 13,962.11  | 228,206.42    | 外币折算差异    |
| 合计           | 6,316,610.32  | 2,257,420.74 | 2,035,912.74 | 101,294.71 | 6,436,823.61  | -         |
| 2019. 12. 31 |               |              |              |            |               |           |
| 装修费          | 5,159,166.19  | 2,847,156.88 | 1,907,342.98 | -29,968.08 | 6,128,948.17  | 外币折算差异    |
| 认证费          | 156,529.00    | 173,132.35   | 144,807.67   | -2,808.47  | 187,662.15    | 外币折算差异    |
| 合计           | 5,315,695.19  | 3,020,289.23 | 2,052,150.65 | -32,776.55 | 6,316,610.32  | -         |

**(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债**

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目       | 2022. 6. 30   |              |
|-----------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备    | 21,422,881.43 | 4,043,765.47 |
| 预提费用      | 9,489,479.02  | 1,870,748.18 |
| 可弥补亏损     | 673,507.68    | 134,701.54   |
| 内部交易未实现利润 | 9,714,288.99  | 1,457,143.35 |

| 项 目 | 2022. 6. 30   |              |
|-----|---------------|--------------|
|     | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 合 计 | 41,300,157.12 | 7,506,358.54 |

续上表：

| 项 目       | 2021. 12. 31  |              |
|-----------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备    | 19,760,919.62 | 3,780,853.54 |
| 预提费用      | 9,694,739.37  | 1,918,687.93 |
| 预收款项      | 1,872,549.03  | 280,882.35   |
| 内部交易未实现利润 | 5,314,209.49  | 797,131.42   |
| 合 计       | 36,642,417.51 | 6,777,555.24 |

续上表：

| 项 目       | 2020. 12. 31  |              |
|-----------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备    | 21,151,610.89 | 4,038,264.37 |
| 预提费用      | 7,924,139.10  | 1,670,158.32 |
| 预收款项      | 1,851,119.77  | 277,667.97   |
| 内部交易未实现利润 | 6,058,515.96  | 908,777.39   |
| 合 计       | 36,985,385.72 | 6,894,868.05 |

续上表：

| 项 目       | 2019. 12. 31  |              |
|-----------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备    | 18,200,656.82 | 3,488,247.21 |
| 预提费用      | 8,268,680.97  | 1,745,267.28 |
| 预收款项      | 2,144,071.01  | 321,610.65   |
| 内部交易未实现利润 | 6,903,961.12  | 1,035,594.17 |
| 合 计       | 35,517,369.92 | 6,590,719.31 |

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目    | 2022. 6. 30 |           |
|--------|-------------|-----------|
|        | 应纳税暂时性差异    | 递延所得税负债   |
| 固定资产折旧 | 6,000.00    | 900.00    |
| 使用权资产  | 317,383.09  | 47,607.46 |
| 合 计    | 323,383.09  | 48,507.46 |

续上表：

| 项 目    | 2021. 12. 31 |           |
|--------|--------------|-----------|
|        | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债   |
| 固定资产折旧 | 18,000.00    | 2,700.00  |
| 使用权资产  | 75,827.02    | 11,374.05 |
| 合 计    | 93,827.02    | 14,074.05 |

续上表：

| 项 目    | 2020. 12. 31 |          |
|--------|--------------|----------|
|        | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债  |
| 固定资产折旧 | 42,000.00    | 6,300.00 |
| 合 计    | 42,000.00    | 6,300.00 |

续上表：

| 项 目    | 2019. 12. 31 |          |
|--------|--------------|----------|
|        | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债  |
| 固定资产折旧 | 66,000.00    | 9,900.00 |
| 合 计    | 66,000.00    | 9,900.00 |

### 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目     | 2022. 6. 30    |                  |
|---------|----------------|------------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后的递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | -48,507.46     | 7,457,851.08     |
| 递延所得税负债 | 48,507.46      | -                |

续上表：

| 项 目     | 2021. 12. 31   |                      |
|---------|----------------|----------------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后的递延所得税资产或负债<br>余额 |
| 递延所得税资产 | -14, 074. 05   | 6, 763, 481. 19      |
| 递延所得税负债 | 14, 074. 05    | -                    |

续上表：

| 项 目     | 2020. 12. 31   |                      |
|---------|----------------|----------------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后的递延所得税资产或负债<br>余额 |
| 递延所得税资产 | -6, 300. 00    | 6, 888, 568. 05      |
| 递延所得税负债 | 6, 300. 00     | -                    |

续上表：

| 项 目     | 2019. 12. 31   |                      |
|---------|----------------|----------------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后的递延所得税资产或负债<br>余额 |
| 递延所得税资产 | -9, 900. 00    | 6, 580, 819. 31      |
| 递延所得税负债 | 9, 900. 00     | -                    |

## (十五) 其他非流动资产

### 1. 明细情况

| 项 目     | 2022. 6. 30      |      |                  |
|---------|------------------|------|------------------|
|         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 预付设备采购款 | 6, 858, 500. 00  | -    | 6, 858, 500. 00  |
| 员工借款    | 705, 268. 71     | -    | 705, 268. 71     |
| 定期存款    | 87, 958, 435. 56 |      | 87, 958, 435. 56 |
| 合 计     | 95, 522, 204. 27 | -    | 95, 522, 204. 27 |

续上表：

| 项 目     | 2021. 12. 31     |      |                  |
|---------|------------------|------|------------------|
|         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 预付设备采购款 | 8, 030, 324. 71  | -    | 8, 030, 324. 71  |
| 员工借款    | 782, 337. 42     | -    | 782, 337. 42     |
| 定期存款    | 86, 612, 327. 16 | -    | 86, 612, 327. 16 |

| 项 目     | 2021. 12. 31  |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付设备采购款 | 8,030,324.71  | -    | 8,030,324.71  |
| 员工借款    | 782,337.42    | -    | 782,337.42    |
| 定期存款    | 86,612,327.16 | -    | 86,612,327.16 |
| 合 计     | 95,424,989.29 | -    | 95,424,989.29 |

续上表：

| 项 目     | 2020. 12. 31  |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付设备采购款 | 13,520,527.03 | -    | 13,520,527.03 |
| 员工借款    | 940,261.87    | -    | 940,261.87    |
| 定期存款    | 50,394,078.70 | -    | 50,394,078.70 |
| 合 计     | 64,854,867.60 | -    | 64,854,867.60 |

续上表：

| 项 目     | 2019. 12. 31 |      |              |
|---------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付设备采购款 | 5,395,748.71 | -    | 5,395,748.71 |
| 员工借款    | 1,486,012.59 | -    | 1,486,012.59 |
| 定期存款    | 46,557.10    | -    | 46,557.10    |
| 合 计     | 6,928,318.40 | -    | 6,928,318.40 |

## (十六) 短期借款

### 1. 明细情况

| 借款类别 | 2022. 6. 30   | 2021. 12. 31  | 2020. 12. 31  | 2019. 12. 31 |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 信用借款 | 61,845,600.00 | 25,502,800.00 | 13,049,800.00 | -            |
| 合 计  | 61,845,600.00 | 25,502,800.00 | 13,049,800.00 | -            |

## (十七) 应付票据

### 1. 明细情况

| 票据种类   | 2022. 6. 30 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 | 2019. 12. 31 |
|--------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | -           | -            | 22,861.85    | -            |
| 合 计    | -           | -            | 22,861.85    | -            |

#### (十八) 应付账款

##### 1. 明细情况

| 账 龄   | 2022. 6. 30   | 2021. 12. 31  | 2020. 12. 31  | 2019. 12. 31  |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 66,915,737.07 | 95,904,800.60 | 79,693,655.93 | 83,668,918.30 |
| 1-2 年 | 12,500.00     | 2,400.00      | 3,724,501.54  | -             |
| 2-3 年 | 2,400.00      | 238,263.01    | -             | -             |
| 3 年以上 | 318,263.01    | 80,000.00     | 80,000.00     | 80,000.00     |
| 合 计   | 67,248,900.08 | 96,225,463.61 | 83,498,157.47 | 83,748,918.30 |

2. 外币应付账款情况详见附注五(五十三)“外币货币性项目”之说明。

#### (十九) 预收款项

##### 1. 明细情况

| 账 龄  | 2019. 12. 31  |
|------|---------------|
| 预收货款 | 38,137,743.89 |
| 合 计  | 38,137,743.89 |

2. 报告期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

#### (二十) 合同负债

##### 1. 明细情况

| 项 目  | 2022. 6. 30   | 2021. 12. 31  | 2020. 12. 31  |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 31,099,661.79 | 31,520,139.35 | 27,894,719.66 |
| 合 计  | 31,099,661.79 | 31,520,139.35 | 27,894,719.66 |

#### (二十一) 应付职工薪酬

##### 1. 明细情况

| 项 目      | 2022. 1. 1    | 本期增加          | 本期减少          | 外币报表折算差异  | 2022. 6. 30   |
|----------|---------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| (1) 短期薪酬 | 24,303,300.29 | 80,177,159.75 | 87,648,893.72 | 51,812.52 | 16,883,378.84 |

| 项 目              | 2022. 1. 1    | 本期增加          | 本期减少          | 外币报表折算差异  | 2022. 6. 30   |
|------------------|---------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| (2) 离职后福利—设定提存计划 | 507,756.55    | 9,397,217.84  | 9,205,321.30  | 33,611.94 | 733,265.03    |
| (3) 辞退福利         | -             | -             | -             | -         | -             |
| (4) 一年内到期的其他福利   | -             | -             | -             | -         | -             |
| 合 计              | 24,811,056.84 | 89,574,377.59 | 96,854,215.02 | 85,424.46 | 17,616,643.87 |

续上表：

| 项 目              | 2021. 1. 1    | 本期增加           | 本期减少           | 外币报表折算差异   | 2021. 12. 31  |
|------------------|---------------|----------------|----------------|------------|---------------|
| (1) 短期薪酬         | 23,355,459.08 | 169,709,567.56 | 168,699,299.52 | -62,426.83 | 24,303,300.29 |
| (2) 离职后福利—设定提存计划 | 1,736,831.85  | 16,182,353.26  | 17,399,724.49  | -11,704.07 | 507,756.55    |
| (3) 辞退福利         | -             | -              | -              | -          | -             |
| (4) 一年内到期的其他福利   | -             | -              | -              | -          | -             |
| 合 计              | 25,092,290.93 | 185,891,920.82 | 186,099,024.01 | -74,130.90 | 24,811,056.84 |

续上表：

| 项 目              | 2020. 1. 1    | 本期增加           | 本期减少           | 外币报表折算差异    | 2020. 12. 31  |
|------------------|---------------|----------------|----------------|-------------|---------------|
| (1) 短期薪酬         | 26,466,984.24 | 149,019,679.45 | 152,018,236.02 | -112,968.59 | 23,355,459.08 |
| (2) 离职后福利—设定提存计划 | 1,714,705.03  | 11,563,021.58  | 11,501,453.73  | -39,441.03  | 1,736,831.85  |
| (3) 辞退福利         | -             | -              | -              | -           | -             |
| (4) 一年内到期的其他福利   | -             | -              | -              | -           | -             |
| 合 计              | 28,181,689.27 | 160,582,701.03 | 163,519,689.75 | -152,409.62 | 25,092,290.93 |

续上表：

| 项 目              | 2019. 1. 1    | 本期增加           | 本期减少           | 外币报表折算差异  | 2019. 12. 31  |
|------------------|---------------|----------------|----------------|-----------|---------------|
| (1) 短期薪酬         | 26,977,386.14 | 168,442,545.83 | 169,000,117.46 | 47,169.73 | 26,466,984.24 |
| (2) 离职后福利—设定提存计划 | 2,126,827.72  | 18,471,309.67  | 18,893,439.89  | 10,007.53 | 1,714,705.03  |
| (3) 辞退福利         | -             | -              | -              | -         | -             |
| (4) 一年内到期的其他福利   | -             | -              | -              | -         | -             |
| 合 计              | 29,104,213.86 | 186,913,855.50 | 187,893,557.35 | 57,177.26 | 28,181,689.27 |

## 2. 短期薪酬

| 项 目             | 2022. 1. 1    | 本期增加          | 本期减少          | 外币报表折算差异  | 2022. 6. 30   |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 23,424,403.10 | 71,744,270.87 | 79,199,310.89 | 52,005.66 | 16,021,368.74 |

| 项 目          | 2022. 1. 1    | 本期增加          | 本期减少          | 外币报表折<br>算差异 | 2022. 6. 30   |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| (2) 职工福利费    | 871,978.05    | 1,002,484.12  | 1,013,337.03  | -            | 861,125.14    |
| (3) 社会保险费    | 6,919.14      | 4,975,841.18  | 4,981,682.22  | -193.14      | 884.96        |
| 其中：医疗保险费     | 6,919.14      | 4,171,377.74  | 4,177,218.78  | -193.14      | 884.96        |
| 工伤、生育保<br>险费 | -             | 804,463.44    | 804,463.44    | -            | -             |
| (4) 住房公积金    | -             | 2,454,563.58  | 2,454,563.58  | -            | -             |
| 小 计          | 24,303,300.29 | 80,177,159.75 | 87,648,893.72 | 51,812.52    | 16,883,378.84 |

续上表：

| 项 目                 | 2021. 1. 1    | 本期增加           | 本期减少           | 外币报表折<br>算差异 | 2021. 12. 31  |
|---------------------|---------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴<br>和补贴 | 21,927,244.76 | 154,441,883.74 | 152,883,107.14 | -61,618.26   | 23,424,403.10 |
| (2) 职工福利费           | 837,937.50    | 1,957,760.10   | 1,923,719.56   | 0.01         | 871,978.05    |
| (3) 社会保险费           | 586,887.82    | 8,397,035.08   | 8,976,195.18   | -808.58      | 6,919.14      |
| 其中：医疗保险费            | 476,260.00    | 7,128,014.91   | 7,596,547.19   | -808.58      | 6,919.14      |
| 工伤、生育<br>保险费        | 110,627.82    | 1,269,020.17   | 1,379,647.99   | -            | -             |
| (4) 住房公积金           | 3,389.00      | 4,912,888.64   | 4,916,277.64   | -            | -             |
| 小 计                 | 23,355,459.08 | 169,709,567.56 | 168,699,299.52 | -62,426.83   | 24,303,300.29 |

续上表：

| 项 目                 | 2020. 1. 1    | 本期增加           | 本期减少           | 外币报表折<br>算差异 | 2020. 12. 31  |
|---------------------|---------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津<br>贴和补贴 | 25,031,336.77 | 135,760,414.90 | 138,752,094.76 | -112,412.15  | 21,927,244.76 |
| (2) 职工福利费           | 849,440.64    | 1,385,443.81   | 1,396,946.94   | -0.01        | 837,937.50    |
| (3) 社会保险费           | 586,194.03    | 6,813,430.50   | 6,812,180.28   | -556.43      | 586,887.82    |
| 其中：医疗保<br>险费        | 490,988.17    | 5,712,464.59   | 5,726,636.33   | -556.43      | 476,260.00    |
| 工伤、生<br>育保险费        | 95,205.86     | 1,100,965.91   | 1,085,543.95   | -            | 110,627.82    |
| (4) 住房公积金           | 12.80         | 5,060,390.24   | 5,057,014.04   | -            | 3,389.00      |
| 小 计                 | 26,466,984.24 | 149,019,679.45 | 152,018,236.02 | -112,968.59  | 23,355,459.08 |

续上表：

| 项 目                 | 2019. 1. 1    | 本期增加           | 本期减少           | 外币报表折<br>算差异 | 2019. 12. 31  |
|---------------------|---------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津<br>贴和补贴 | 25,392,117.21 | 151,946,885.42 | 152,354,068.63 | 46,402.77    | 25,031,336.77 |
| (2) 职工福利费           | 821,986.14    | 1,844,318.26   | 1,816,863.76   | -            | 849,440.64    |

| 项 目       | 2019. 1. 1       | 本期增加              | 本期减少              | 外币报表折算差异    | 2019. 12. 31     |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|-------------|------------------|
| (3) 社会保险费 | 763, 282. 79     | 9, 242, 439. 37   | 9, 420, 295. 09   | 766. 96     | 586, 194. 03     |
| 其中：医疗保险费  | 642, 433. 09     | 7, 843, 517. 46   | 7, 995, 729. 34   | 766. 96     | 490, 988. 17     |
| 工伤、生育保险费  | 120, 849. 70     | 1, 398, 921. 91   | 1, 424, 565. 75   | -           | 95, 205. 86      |
| (4) 住房公积金 | -                | 5, 408, 902. 78   | 5, 408, 889. 98   | -           | 12. 80           |
| 小 计       | 26, 977, 386. 14 | 168, 442, 545. 83 | 169, 000, 117. 46 | 47, 169. 73 | 26, 466, 984. 24 |

### 3. 设定提存计划

| 项 目        | 2022. 1. 1   | 本期增加            | 本期减少            | 外币报表折算差异    | 2022. 6. 30  |
|------------|--------------|-----------------|-----------------|-------------|--------------|
| (1) 基本养老保险 | 507, 756. 55 | 9, 136, 519. 26 | 8, 944, 622. 72 | 33, 611. 94 | 733, 265. 03 |
| (2) 失业保险费  | -            | 260, 698. 58    | 260, 698. 58    | -           | -            |
| 小 计        | 507, 756. 55 | 9, 397, 217. 84 | 9, 205, 321. 30 | 33, 611. 94 | 733, 265. 03 |

#### 续上表：

| 项 目        | 2021. 1. 1      | 本期增加             | 本期减少             | 外币报表折算差异     | 2021. 12. 31 |
|------------|-----------------|------------------|------------------|--------------|--------------|
| (1) 基本养老保险 | 1, 704, 294. 04 | 15, 722, 457. 51 | 16, 907, 290. 93 | -11, 704. 07 | 507, 756. 55 |
| (2) 失业保险费  | 32, 537. 81     | 459, 895. 75     | 492, 433. 56     | -            | -            |
| 小 计        | 1, 736, 831. 85 | 16, 182, 353. 26 | 17, 399, 724. 49 | -11, 704. 07 | 507, 756. 55 |

#### 续上表：

| 项 目        | 2020. 1. 1      | 本期增加             | 本期减少             | 外币报表折算差异     | 2020. 12. 31    |
|------------|-----------------|------------------|------------------|--------------|-----------------|
| (1) 基本养老保险 | 1, 682, 969. 53 | 11, 242, 621. 81 | 11, 181, 856. 27 | -39, 441. 03 | 1, 704, 294. 04 |
| (2) 失业保险费  | 31, 735. 50     | 320, 399. 77     | 319, 597. 46     | -            | 32, 537. 81     |
| 小 计        | 1, 714, 705. 03 | 11, 563, 021. 58 | 11, 501, 453. 73 | -39, 441. 03 | 1, 736, 831. 85 |

#### 续上表：

| 项 目        | 2019. 1. 1      | 本期增加             | 本期减少             | 外币报表折算差异    | 2019. 12. 31    |
|------------|-----------------|------------------|------------------|-------------|-----------------|
| (1) 基本养老保险 | 2, 086, 627. 72 | 17, 992, 112. 17 | 18, 405, 777. 89 | 10, 007. 53 | 1, 682, 969. 53 |
| (2) 失业保险费  | 40, 200. 00     | 479, 197. 50     | 487, 662. 00     | -           | 31, 735. 50     |
| 小 计        | 2, 126, 827. 72 | 18, 471, 309. 67 | 18, 893, 439. 89 | 10, 007. 53 | 1, 714, 705. 03 |

### 4. 其他说明

应付职工薪酬截至 2022 年 6 月 30 日无属于拖欠性质的金额。

## (二十二) 应交税费

### 1. 明细情况

| 项 目     | 2022. 6. 30  | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31  | 2019. 12. 31  |
|---------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 增值税     | 587,922.30   | 1,499,195.22 | 4,540,093.16  | 5,762,105.44  |
| 教育税及附加  | 213,249.95   | 260,214.50   | 263,855.70    | 439,360.67    |
| 城市维护建设税 | 298,549.89   | 364,300.29   | 369,397.97    | 615,104.98    |
| 房产税     | 342,995.09   | 342,995.09   | 342,995.08    | 478,638.75    |
| 土地使用税   | 71,695.51    | 71,695.51    | 72,593.05     | 163,384.74    |
| 个人所得税   | -            | 145,464.17   | 71,131.59     | 82,172.35     |
| 印花税     | 43,982.30    | 30,747.30    | 25,996.40     | 52,505.60     |
| 企业所得税   | 2,952,930.41 | 5,898,570.80 | 7,957,923.52  | 9,353,101.01  |
| 环保税     | 1,500.00     | 1,418.94     | 4,980.91      | 11,040.88     |
| 车船使用税   | 719.74       | -            | -             | -             |
| 销售税（境外） | 445,478.44   | 424,332.74   | 493,426.58    | 159,743.82    |
| 合 计     | 4,959,023.63 | 9,038,934.56 | 14,142,393.96 | 17,117,158.24 |

## (二十三) 其他应付款

### 1. 明细情况

| 项 目   | 2022. 6. 30   | 2021. 12. 31  | 2020. 12. 31  | 2019. 12. 31  |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 应付利息  | -             | -             | -             | -             |
| 应付股利  | -             | -             | -             | -             |
| 其他应付款 | 19,010,081.10 | 12,852,059.59 | 23,737,328.49 | 14,521,676.50 |
| 合 计   | 19,010,081.10 | 12,852,059.59 | 23,737,328.49 | 14,521,676.50 |

### 1. 其他应付款

#### (1) 明细情况

| 项 目     | 2022. 6. 30  | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31  | 2019. 12. 31 |
|---------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 股东分红所得税 | 7,673,435.55 | 7,673,435.55 | 18,015,555.60 | 7,673,435.55 |
| 员工报销款   | 4,241,629.62 | 960,667.64   | 1,065,061.59  | 1,078,117.60 |
| 子公司收购款  | 3,444,877.32 | -            | -             | -            |
| 销售佣金    | 1,102,419.64 | 993,833.16   | 1,366,142.02  | 1,645,665.61 |

| 项 目       | 2022. 6. 30   | 2021. 12. 31  | 2020. 12. 31  | 2019. 12. 31  |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 服务费       | 546,629.91    | 542,803.25    | 482,061.27    | 394,225.76    |
| 预提费用      | 1,584,887.80  | 1,314,967.74  | 1,286,051.38  | 1,964,882.59  |
| 代扣代缴社保公积金 | 152,206.31    | 60,673.68     | 615,692.01    | 661,795.34    |
| 装修费       | -             | 23,663.04     | 25,067.52     | 26,328.31     |
| 审计费       | -             | 240,000.00    | 240,000.00    | 240,000.00    |
| 租赁费       | -             | -             | -             | 554,146.54    |
| 其他        | 263,994.95    | 1,042,015.53  | 641,697.10    | 283,079.20    |
| 小 计       | 19,010,081.10 | 12,852,059.59 | 23,737,328.49 | 14,521,676.50 |

#### (二十四) 一年内到期的非流动负债

##### 1. 明细情况

| 2. 项 目     | 2022. 6. 30  | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 | 2019. 12. 31 |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | -            | 4,799,780.16 | 989,762.75   | 1,412,312.06 |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,657,082.39 | 456,899.92   | -            | -            |
| 合 计        | 1,657,082.39 | 5,256,680.08 | 989,762.75   | 1,412,312.06 |

#### (二十五) 其他流动负债

##### 1. 明细情况

| 项目及内容  | 2022. 6. 30  | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 | 2019. 12. 31 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 3,573,717.53 | 3,770,392.28 | 3,504,376.88 | -            |
| 合 计    | 3,573,717.53 | 3,770,392.28 | 3,504,376.88 | -            |

#### (二十六) 长期借款

##### 1. 明细情况

| 借款类别 | 2022. 6. 30 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 | 2019. 12. 31  |
|------|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 抵押借款 | -           | -            | 5,084,663.53 | 19,282,927.40 |
| 合 计  | -           | -            | 5,084,663.53 | 19,282,927.40 |

#### (二十七) 租赁负债

| 项 目 | 2022. 6. 30 | 2021. 12. 31 |
|-----|-------------|--------------|
|-----|-------------|--------------|

| 项 目  | 2022. 6. 30     | 2021. 12. 31 |
|------|-----------------|--------------|
| 租赁负债 | 1, 006, 708. 29 | 903, 154. 25 |
| 合 计  | 1, 006, 708. 29 | 903, 154. 25 |

## (二十八) 预计负债

### 1. 明细情况

| 项 目    | 2022. 6. 30     | 2021. 12. 31    | 2020. 12. 31    | 2019. 12. 31    | 形成原因      |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|
| 产品质量保证 | 5, 892, 278. 84 | 6, 468, 277. 46 | 4, 875, 636. 42 | 5, 308, 632. 45 | 计提产品质量保证金 |

## (二十九) 递延收益

### 1. 明细情况

| 项 目  | 2022. 1. 1 | 本期增加         | 本期减少 | 2022. 6. 30  | 形成原因 |
|------|------------|--------------|------|--------------|------|
| 政府补助 | -          | 418, 700. 00 | -    | 418, 700. 00 |      |
| 合 计  | -          | 418, 700. 00 | -    | 418, 700. 00 |      |

### 2. 涉及政府补助的项目

| 项 目             | 期初数 | 本期新增补<br>助金额 | 本期分摊 |     | 其他变动 | 期末数          | 与 资 产 相<br>关/与 收 益<br>相关 |
|-----------------|-----|--------------|------|-----|------|--------------|--------------------------|
|                 |     |              | 转入项目 | 金 额 |      |              |                          |
| 2022. 6. 30     |     |              |      |     |      |              |                          |
| 技 术 改 造<br>引导资金 | -   | 418, 700. 00 | -    | -   | -    | 418, 700. 00 | 与资产相<br>关                |
| 小 计             | -   | 418, 700. 00 |      | -   | -    | 418, 700. 00 |                          |

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十四)“政府补助”之说明。

## (三十) 股本

### 1. 明细情况

| 股东名称                         | 2022. 1. 1        | 本期增加              | 本期减少        | 2022. 6. 30       |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 新 麦 有 限 公 司 (Sinmag Limited) | 236, 999, 120. 92 | 111, 989, 678. 99 | 23, 699. 91 | 348, 965, 100. 00 |
| 锡麦企业管理(无锡)有限公司               | -                 | 34, 900. 00       | -           | 34, 900. 00       |
| 无锡盛新管理顾问合伙企业(有限合伙)           | -                 | 10, 979, 700. 00  | -           | 10, 979, 700. 00  |
| 谢顺和                          | -                 | 1, 000, 000. 00   | -           | 1, 000, 000. 00   |

| 股东名称 | 2022. 1. 1        | 本期增加              | 本期减少        | 2022. 6. 30       |
|------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 谢铭璟  | -                 | 560, 390. 00      | -           | 560, 390. 00      |
| 陈永徵  | -                 | 200, 000. 00      | -           | 200, 000. 00      |
| 程继俊  | -                 | 165, 000. 00      | -           | 165, 000. 00      |
| 张子健  | -                 | 50, 000. 00       | -           | 50, 000. 00       |
| 吴劲松  | -                 | 100, 000. 00      | -           | 100, 000. 00      |
| 合 计  | 236, 999, 120. 92 | 125, 079, 668. 99 | 23, 699. 91 | 362, 055, 090. 00 |

续上表：

| 股东名称                         | 2021. 1. 1        | 本期增加 | 本期减少 | 2021. 12. 31      |
|------------------------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 新 麦 有 限 公 司 (Sinmag Limited) | 236, 999, 120. 92 | -    | -    | 236, 999, 120. 92 |
| 合 计                          | 236, 999, 120. 92 | -    | -    | 236, 999, 120. 92 |

续上表：

| 股东名称                         | 2020. 1. 1        | 本期增加 | 本期减少 | 2020. 12. 31      |
|------------------------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 新 麦 有 限 公 司 (Sinmag Limited) | 236, 999, 120. 92 | -    | -    | 236, 999, 120. 92 |
| 合 计                          | 236, 999, 120. 92 | -    | -    | 236, 999, 120. 92 |

续上表：

| 股东名称                         | 2019. 1. 1        | 本期增加             | 本期减少 | 2019. 12. 31      |
|------------------------------|-------------------|------------------|------|-------------------|
| 新 麦 有 限 公 司 (Sinmag Limited) | 203, 022, 120. 92 | 33, 977, 000. 00 | -    | 236, 999, 120. 92 |
| 合 计                          | 203, 022, 120. 92 | 33, 977, 000. 00 | -    | 236, 999, 120. 92 |

#### 1. 报告期股权变动情况说明

(1) 根据 2019 年 5 月 5 日公司股东会决议，同意公司增资，注册资本由美元 2,885 万元增加至美元 3,385 万元，新增注册资本美元 500 万元，由投资方新麦有限公司以公司 2018 年的未分配利润投入。新增实收资本美元 500 万元实收情况业经无锡梁溪会计师事务所于 2019 年 5 月 21 日出具锡梁会师外验(2019)0001 号验资报告验证。

(2) 根据 2022 年 3 月 15 日公司股东会决议，同意将新麦机械(无锡)有限公司投资方新麦有限公司所持的 0.01%股权转让给锡麦企业管理(无锡)有限公司。

(3) 根据 2022 年 4 月 11 日新麦公司股东会决议，同意公司从有限责任公司整体变更为股份有限公司，以公司全体现有股东作为发起人，以公司截至股改基准日(2021 年 7 月 31 日)经审计的扣除专项储备(人民币 1,351,190.14 元)后的净资产人民币 400,665,934.57 元，按照

1. 1480:1 的比例折合 349,000,000 股股份,每股面值人民币 1 元,总股本为人民币 349,000,000 元,扣除专项储备后的净资产超过折股部分的余额人民币 51,665,934.57 元计入本公司的资本公积金。整体变更后,本公司股本人民币 349,000,000 元。本次整体变更设立股份公司业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于 2022 年 4 月 13 日出具中汇会验[2022]2321 号验资报告验证。

(4) 根据 2022 年 4 月,新麦公司与新麦企业股份有限公司共同签署的股权转让协议,新麦企业股份有限公司分别将持有的 LBC Bakery Equipment Inc. 94.26%的股权、Sinmag Equipment (Thailand) Co. Ltd. 100%的股权转让给新麦公司。同时根据 2022 年 4 月,新麦公司与新麦有限公司 (Sinmag Limited) 共同签署的股权转让协议,新麦有限公司 (Sinmag Limited) 分别将持有的 LBC Bakery Equipment Inc. 3.07%的股权、Sinmag Bakery Equipment SDN. BHD. 100%的股权、无锡欧麦机电控制有限公司 50%的股权转让给新麦公司。

经过此次股权转让,本公司持有 LBC Bakery Equipment Inc. 97.33%的股权、持有 Sinmag Bakery Equipment SDN. BHD. 100%的股权、Sinmag Equipment (Thailand) Co. Ltd. 100%的股权以及无锡欧麦机电控制有限公司 50%的股权。

(5) 2022 年 6 月,根据公司股东大会决议,同意公司股份总数由原 349,000,000 股增加到 362,055,090 股;公司注册资本由人民币 349,000,000 元增加到人民币 362,055,090 元。新增 13,055,090 股,其中无锡盛新管理顾问合伙企业(有限合伙)出资认购 10,979,700 股,谢顺和出资认购 1,000,000 股,谢铭璟出资认购 560,390 股,陈永徵认购 200,000 股、程继俊认购 165,000 股、张子健认购 50,000 股、吴劲松认购 100,000 股,各方均以货币出资。新增实收资人民币 13,055,090.00 元实收情况业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于 2022 年 7 月 18 日出具中汇会验[2022]6005 号验资报告验证。

### (三十一) 资本公积

#### 1. 明细情况

| 项 目          | 2022. 1. 1    | 本期增加          | 本期减少          | 2022. 6. 30   |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 资本溢价         | 3,556.97      | 86,988,813.35 | 51,743,627.32 | 35,248,743.00 |
| 同一控制下企业合并的影响 | 35,783,614.48 | -             | 35,783,614.48 | -             |
| 合 计          | 35,787,171.45 | 86,988,813.35 | 87,527,241.80 | 35,248,743.00 |

续上表:

| 项 目          | 2021. 1. 1       | 本期增加 | 本期减少         | 2021. 12. 31     |
|--------------|------------------|------|--------------|------------------|
| 资本溢价         | 3, 556. 97       | -    | -            | 3, 556. 97       |
| 同一控制下企业合并的影响 | 36, 139, 830. 35 | -    | 356, 215. 87 | 35, 783, 614. 48 |
| 合 计          | 36, 143, 387. 32 | -    | 356, 215. 87 | 35, 787, 171. 45 |

续上表：

| 项 目          | 2020. 1. 1       | 本期增加             | 本期减少 | 2020. 12. 31     |
|--------------|------------------|------------------|------|------------------|
| 资本溢价         | 3, 556. 97       | -                | -    | 3, 556. 97       |
| 同一控制下企业合并的影响 | 17, 354, 932. 81 | 18, 784, 897. 54 | -    | 36, 139, 830. 35 |
| 合 计          | 17, 358, 489. 78 | 18, 784, 897. 54 | -    | 36, 143, 387. 32 |

续上表：

| 项 目          | 2019. 1. 1       | 本期增加 | 本期减少 | 2019. 12. 31     |
|--------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价         | 3, 556. 97       | -    | -    | 3, 556. 97       |
| 同一控制下企业合并的影响 | 17, 354, 932. 81 | -    | -    | 17, 354, 932. 81 |
| 合 计          | 17, 358, 489. 78 | -    | -    | 17, 358, 489. 78 |

#### 1. 报告期资本公积增减变动原因及依据说明

(1) 2022 年 1-6 月，股本溢价增加系所有者投入资本及整体改制设立股份有限公司所致，详见本附注五(三十)“股本”之说明。股本溢价减少系同一控制下企业合并，本公司于 2022 年 5 月向本公司之控股股东及其子公司购买其持有的 LBC BAKERY EQUIPMENT INC.、SINMAG EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD.、SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN. BHD. 的股权所致，其中冲减资本公积-股本溢价人民币 87, 527, 241. 80 元，冲减未分配利润人民币 29, 369, 338. 62 元。

(2) 2021 年度资本溢价减少系本公司子公司 LBC BAKERY EQUIPMENT INC. 于 2021 年度公司回购少数股东股权所致。

(3) 2020 年度资本溢价增加系本公司子公司 SINMAG EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD. 于 2020 年度收到最终母公司新麦企业股份有限公司投资所致。

### (三十二) 其他综合收益

#### 1. 明细情况

| 项 目 | 2022. 1. 1 | 本期变动额 | 2022. 6. 30 |
|-----|------------|-------|-------------|
|-----|------------|-------|-------------|

|                             |               | 本期所得<br>税前发生<br>额 | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>损益 | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>留存收益 | 减：所<br>得税<br>费用 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归属<br>于少数股<br>东 |               |
|-----------------------------|---------------|-------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|--------------|-------------------|---------------|
| (1) 不能重分类<br>进损益的其他<br>综合收益 | -             | -                 | -                                  | -                                    | -               | -            | -                 | -             |
| (2) 将重分类进<br>损益的其他综<br>合收益  | -8,783,701.03 | 3,606,051.99      | -                                  | -                                    | -               | 3,510,739.98 | 95,312.01         | -5,272,961.05 |
| 1) 外币财务报<br>表折算差额           | -8,783,701.03 | 3,606,051.99      | -                                  | -                                    | -               | 3,510,739.98 | 95,312.01         | -5,272,961.05 |
| 合 计                         | -8,783,701.03 | 3,606,051.99      | -                                  | -                                    | -               | 3,510,739.98 | 95,312.01         | -5,272,961.05 |

续上表：

| 项 目                         | 2021. 1. 1    | 本期变动额             |                                    |                                      |                 |               |                   | 2021. 12. 31  |
|-----------------------------|---------------|-------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|---------------|-------------------|---------------|
|                             |               | 本期所得<br>税前发生<br>额 | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>损益 | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>留存收益 | 减：所<br>得税<br>费用 | 税后归属<br>于母公司  | 税后归<br>属于少<br>数股东 |               |
| (1) 不能重分类<br>进损益的其他<br>综合收益 | -             | -                 | -                                  | -                                    | -               | -             | -                 | -             |
| (2) 将重分类进<br>损益的其他综<br>合收益  | -3,108,510.72 | -5,713,793.73     | -                                  | -                                    | -               | -5,675,190.31 | -38,603.42        | -8,783,701.03 |
| 1) 外币财务报<br>表折算差额           | -3,108,510.72 | -5,713,793.73     | -                                  | -                                    | -               | -5,675,190.31 | -38,603.42        | -8,783,701.03 |
| 合 计                         | -3,108,510.72 | -5,713,793.73     | -                                  | -                                    | -               | -5,675,190.31 | -38,603.42        | -8,783,701.03 |

续上表：

| 项 目                         | 2020. 1. 1   | 本期变动额             |                                        |                                          |                 |               |                   | 2020. 12. 31  |
|-----------------------------|--------------|-------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|-----------------|---------------|-------------------|---------------|
|                             |              | 本期所得<br>税前发生<br>额 | 减：前期<br>计入其<br>他综合<br>收益当<br>期转入<br>损益 | 减：前期<br>计入其<br>他综合<br>收益当<br>期转入<br>留存收益 | 减：所<br>得税<br>费用 | 税后归属<br>于母公司  | 税后归<br>属于少<br>数股东 |               |
| (1) 不能重分<br>类进损益的其<br>他综合收益 | -            | -                 | -                                      | -                                        | -               | -             | -                 | -             |
| (2) 将重分<br>类进损益的其<br>他综合收益  | 2,639,804.78 | -6,471,294.89     | -                                      | -                                        | -               | -5,748,315.50 | -722,979.39       | -3,108,510.72 |
| 1) 外币财务报<br>表折算差额           | 2,639,804.78 | -6,471,294.89     | -                                      | -                                        | -               | -5,748,315.50 | -722,979.39       | -3,108,510.72 |
| 合 计                         | 2,639,804.78 | -6,471,294.89     | -                                      | -                                        | -               | -5,748,315.50 | -722,979.39       | -3,108,510.72 |

续上表：

| 项 目                         | 2019. 1. 1 | 本期变动额         |                                        |                                          |                     |              |                   | 2019. 12. 31 |
|-----------------------------|------------|---------------|----------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|--------------|-------------------|--------------|
|                             |            | 本期所得税<br>前发生额 | 减：前期<br>计入其<br>他综合<br>收益当<br>期转入<br>损益 | 减：前期<br>计入其<br>他综合<br>收益当<br>期转入<br>留存收益 | 减：所<br>得税<br>费<br>用 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归属<br>于少数股<br>东 |              |
| (1) 不能重分<br>类进损益的其<br>他综合收益 | -          | -             | -                                      | -                                        | -                   | -            | -                 | -            |
| (2) 将重分类<br>进损益的其<br>他综合收益  | 419,799.51 | 2,379,117.19  | -                                      | -                                        | -                   | 2,220,005.27 | 159,111.92        | 2,639,804.78 |
| 1) 外币财务报<br>表折算差额           | 419,799.51 | 2,379,117.19  | -                                      | -                                        | -                   | 2,220,005.27 | 159,111.92        | 2,639,804.78 |
| 合 计                         | 419,799.51 | 2,379,117.19  | -                                      | -                                        | -                   | 2,220,005.27 | 159,111.92        | 2,639,804.78 |

### (三十三) 专项储备

#### 1. 明细情况

| 项 目   | 2022. 1. 1   | 本期增加         | 本期减少         | 2022. 6. 30  |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 1,591,262.99 | 1,602,997.38 | 1,307,477.73 | 1,886,782.64 |
| 合 计   | 1,591,262.99 | 1,602,997.38 | 1,307,477.73 | 1,886,782.64 |

#### 续上表：

| 项 目   | 2021. 1. 1 | 本期增加         | 本期减少         | 2021. 12. 31 |
|-------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 954,693.39 | 2,618,355.05 | 1,981,785.45 | 1,591,262.99 |
| 合 计   | 954,693.39 | 2,618,355.05 | 1,981,785.45 | 1,591,262.99 |

#### 续上表：

| 项 目   | 2020. 1. 1 | 本期增加         | 本期减少         | 2020. 12. 31 |
|-------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 815,706.53 | 2,180,261.10 | 2,041,274.24 | 954,693.39   |
| 合 计   | 815,706.53 | 2,180,261.10 | 2,041,274.24 | 954,693.39   |

#### 续上表：

| 项 目   | 2019. 1. 1 | 本期增加         | 本期减少         | 2019. 12. 31 |
|-------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | -          | 2,463,619.50 | 1,647,912.97 | 815,706.53   |
| 合 计   | -          | 2,463,619.50 | 1,647,912.97 | 815,706.53   |

### (三十四) 盈余公积

#### 1. 明细情况

| 项 目    | 2022. 1. 1     | 本期增加 | 本期减少           | 2022. 6. 30  |
|--------|----------------|------|----------------|--------------|
| 法定盈余公积 | 122,995,917.89 | -    | 117,531,017.97 | 5,464,899.92 |
| 合 计    | 122,995,917.89 | -    | 117,531,017.97 | 5,464,899.92 |

#### 续上表：

| 项 目    | 2021. 1. 1     | 本期增加          | 本期减少 | 2021. 12. 31   |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 110,978,739.57 | 12,017,178.32 | -    | 122,995,917.89 |
| 合 计    | 110,978,739.57 | 12,017,178.32 | -    | 122,995,917.89 |

#### 续上表：

| 项 目    | 2020. 1. 1     | 本期增加         | 本期减少 | 2020. 12. 31   |
|--------|----------------|--------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 102,464,048.42 | 8,514,691.15 | -    | 110,978,739.57 |
| 合 计    | 102,464,048.42 | 8,514,691.15 | -    | 110,978,739.57 |

#### 续上表：

| 项 目    | 2019. 1. 1    | 本期增加          | 本期减少 | 2019. 12. 31   |
|--------|---------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 90,929,769.77 | 11,534,278.65 | -    | 102,464,048.42 |
| 合 计    | 90,929,769.77 | 11,534,278.65 | -    | 102,464,048.42 |

#### 1. 报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

(1) 公司根据当期母公司净利润或弥补累计亏损后的可分配利润的 10%计提法定盈余公积。

(2) 2022 年度减少系本公司整体改制设立股份有限公司所致，详见本附注五(三十)“股本”之说明。

### (三十五) 未分配利润

#### 1. 明细情况

| 项 目               | 2022. 6. 30    | 2021. 12. 31   | 2020. 12. 31   | 2019. 12. 31   |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 上年年末余额            | 94,555,671.49  | 60,304,295.14  | 87,093,275.21  | 86,830,646.16  |
| 加：年初未分配利润调整       | 82,466,441.15  | 65,484,450.95  | 60,892,604.34  | 53,216,402.19  |
| 调整后本年年初余额         | 177,022,112.64 | 125,788,746.09 | 147,985,879.55 | 140,047,048.35 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 46,768,489.03  | 139,394,500.81 | 96,674,512.62  | 124,757,994.37 |
| 其中：被合并方在合并        | 4,390,743.36   | 18,590,057.13  | 10,808,972.71  | 10,719,815.22  |

| 项 目                  | 2022. 6. 30    | 2021. 12. 31   | 2020. 12. 31   | 2019. 12. 31   |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 前实现的净利润              |                |                |                |                |
| 减：提取法定盈余公积           | -              | 12,017,178.32  | 8,514,691.15   | 11,534,278.65  |
| 应付普通股股利              | -              | 73,903,228.51  | 103,421,200.45 | 69,568,878.75  |
| 利润转增资本               | -              | -              | -              | 33,977,000.00  |
| 同一控制下企业合并日前被合并公司股利分配 | 3,850,218.90   | 2,240,727.43   | 6,935,754.48   | 1,739,005.77   |
| 同一控制下企业合并            | 29,452,651.88  | -              | -              | -              |
| 净资产折股                | 46,132,238.71  | -              | -              | -              |
| 期末未分配利润              | 144,355,492.18 | 177,022,112.64 | 125,788,746.09 | 147,985,879.55 |

## 2. 调整期初未分配利润明细

(1) 2019 年期初未分配利润调整 53,216,402.19 元，包括：1) 由于同一控制导致的合并范围变更，调整 53,216,402.19 元；

(2) 2020 年期初未分配利润调整 60,892,604.34 元，包括：1) 由于同一控制导致的合并范围变更，调整 60,892,604.34 元；

(3) 2021 年期初未分配利润调整 65,484,450.95 元，包括：1) 由于同一控制导致的合并范围变更，调整 65,484,450.95 元；

(4) 2022 年 1-6 月期初未分配利润调整 82,466,441.15 元，包括：1) 由于同一控制导致的合并范围变更，调整 82,466,441.15 元；

## (三十六) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

| 项 目  | 2022 年 1-6 月   |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收 入            | 成 本            |
| 主营业务 | 397,882,810.89 | 272,623,252.69 |
| 其他业务 | 5,505,119.28   | 2,360,526.55   |
| 合 计  | 403,387,930.17 | 274,983,779.24 |

续上表：

| 项 目  | 2021 年度        |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收 入            | 成 本            |
| 主营业务 | 957,010,146.55 | 620,933,284.99 |
| 其他业务 | 10,794,183.26  | 4,432,932.48   |
| 合 计  | 967,804,329.81 | 625,366,217.47 |

续上表：

| 项 目  | 2020 年度        |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收 入            | 成 本            |
| 主营业务 | 734,838,403.08 | 455,996,710.53 |
| 其他业务 | 5,037,908.82   | 1,046,847.82   |
| 合 计  | 739,876,311.90 | 457,043,558.35 |

续上表：

| 项 目  | 2019 年度        |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收 入            | 成 本            |
| 主营业务 | 874,250,026.02 | 526,206,841.96 |
| 其他业务 | 6,138,125.92   | 1,374,832.89   |
| 合 计  | 880,388,151.94 | 527,581,674.85 |

## 2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

### (1) 按产品类别分类

| 产品名称     | 2022 年 1-6 月   |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 收 入            | 成 本            |
| 机器类      | 123,084,298.31 | 93,149,587.82  |
| 烤炉类      | 164,397,885.94 | 102,992,817.10 |
| 醒发类      | 45,303,443.96  | 30,257,110.33  |
| 其他商用烘焙设备 | 5,010,852.86   | 4,353,278.14   |
| 其他厨房设备   | 11,514,747.14  | 7,839,849.87   |
| 零件、器具及其他 | 48,571,582.68  | 34,030,609.43  |
| 小 计      | 397,882,810.89 | 272,623,252.69 |

续上表：

| 产品名称     | 2021 年度        |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 收 入            | 成 本            |
| 机器类      | 297,416,507.06 | 211,910,908.41 |
| 烤炉类      | 402,579,905.89 | 239,485,294.33 |
| 醒发类      | 112,746,991.66 | 71,879,163.37  |
| 其他商用烘焙设备 | 17,036,524.05  | 14,304,994.47  |
| 其他厨房设备   | 29,966,895.36  | 22,257,372.61  |
| 零件、器具及其他 | 97,263,322.53  | 61,095,551.80  |
| 小 计      | 957,010,146.55 | 620,933,284.99 |

续上表：

| 产品名称     | 2020 年度        |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 收 入            | 成 本            |
| 机器类      | 225,689,446.74 | 152,029,763.46 |
| 烤炉类      | 290,334,036.85 | 164,195,497.17 |
| 醒发类      | 90,347,003.15  | 54,848,293.22  |
| 其他商用烘焙设备 | 17,580,069.42  | 13,676,255.18  |
| 其他厨房设备   | 26,165,002.78  | 19,073,992.89  |
| 零件、器具及其他 | 84,722,844.14  | 52,172,908.61  |
| 小 计      | 734,838,403.08 | 455,996,710.53 |

续上表：

| 产品名称     | 2019 年度        |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 收 入            | 成 本            |
| 机器类      | 274,008,022.94 | 178,325,507.29 |
| 烤炉类      | 335,992,343.80 | 187,242,277.90 |
| 醒发类      | 106,044,938.46 | 60,821,145.15  |
| 其他商用烘焙设备 | 25,056,066.21  | 18,999,294.74  |
| 其他厨房设备   | 37,167,754.91  | 26,505,710.34  |
| 零件、器具及其他 | 95,980,899.70  | 54,312,906.54  |
| 小 计      | 874,250,026.02 | 526,206,841.96 |

## (2) 按地区分类

| 地区名称 | 2022 年 1-6 月   |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收 入            | 成 本            |
| 东北   | 6,282,665.80   | 3,709,656.94   |
| 华北   | 18,216,341.72  | 10,270,188.46  |
| 华东   | 69,905,747.99  | 39,156,659.09  |
| 华南   | 18,947,121.25  | 11,102,872.27  |
| 华中   | 15,962,186.03  | 8,952,324.05   |
| 西北   | 9,259,526.14   | 5,513,109.53   |
| 西南   | 25,796,841.92  | 15,785,353.90  |
| 亚洲   | 94,749,041.28  | 73,351,480.37  |
| 欧洲   | 16,686,626.60  | 17,578,369.90  |
| 大洋洲  | 8,699,546.52   | 6,283,482.46   |
| 美洲   | 104,749,013.48 | 73,693,241.47  |
| 非洲   | 8,628,152.16   | 7,226,514.25   |
| 小 计  | 397,882,810.89 | 272,623,252.69 |

## 续上表：

| 地区名称 | 2021 年度        |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收 入            | 成 本            |
| 东北   | 25,515,472.05  | 15,622,507.42  |
| 华北   | 60,037,726.82  | 36,265,585.36  |
| 华东   | 243,912,655.71 | 139,949,262.11 |
| 华南   | 71,386,705.61  | 42,028,858.08  |
| 华中   | 44,998,903.24  | 26,266,719.67  |
| 西北   | 26,935,702.53  | 15,737,676.18  |
| 西南   | 63,553,890.94  | 38,880,978.02  |
| 亚洲   | 222,519,848.92 | 167,876,138.69 |
| 欧洲   | 35,190,741.96  | 38,721,210.42  |
| 大洋洲  | 13,003,367.86  | 9,555,002.30   |
| 美洲   | 148,887,080.53 | 89,134,282.30  |

| 地区名称 | 2021 年度        |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收 入            | 成 本            |
| 非洲   | 1,068,050.38   | 895,064.44     |
| 小 计  | 957,010,146.55 | 620,933,284.99 |

续上表：

| 地区名称 | 2020 年度        |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收 入            | 成 本            |
| 东北   | 17,334,035.29  | 10,236,297.59  |
| 华北   | 58,872,112.63  | 34,249,349.38  |
| 华东   | 180,843,958.02 | 99,937,566.72  |
| 华南   | 52,635,384.58  | 29,885,491.16  |
| 华中   | 31,278,053.12  | 17,751,718.87  |
| 西北   | 20,708,099.71  | 11,722,528.05  |
| 西南   | 59,146,995.58  | 34,994,647.05  |
| 亚洲   | 146,699,528.35 | 98,509,451.98  |
| 欧洲   | 24,164,725.15  | 26,786,675.83  |
| 大洋洲  | 11,763,385.33  | 8,258,834.96   |
| 美洲   | 128,976,277.03 | 81,827,345.97  |
| 非洲   | 2,415,848.29   | 1,836,802.97   |
| 小 计  | 734,838,403.08 | 455,996,710.53 |

续上表：

| 地区名称 | 2019 年度        |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收 入            | 成 本            |
| 东北   | 23,960,456.21  | 14,277,443.66  |
| 华北   | 44,765,873.14  | 26,077,010.03  |
| 华东   | 228,968,892.03 | 129,233,413.26 |
| 华南   | 71,305,049.35  | 41,617,808.08  |
| 华中   | 44,918,176.02  | 25,750,365.51  |
| 西北   | 30,830,157.25  | 17,737,052.63  |
| 西南   | 63,342,656.30  | 38,238,730.99  |

| 地区名称 | 2019 年度        |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收 入            | 成 本            |
| 亚洲   | 201,208,594.76 | 118,045,611.27 |
| 欧洲   | 27,607,261.91  | 29,702,423.20  |
| 大洋洲  | 13,398,317.75  | 8,605,219.94   |
| 美洲   | 122,075,742.01 | 75,691,729.24  |
| 非洲   | 1,868,849.29   | 1,230,034.15   |
| 小 计  | 874,250,026.02 | 526,206,841.96 |

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称                       | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------------------|----------------|-----------------|
| 2022 年 1-6 月               |                |                 |
| 新麦企业股份有限公司                 | 19,186,919.25  | 4.76            |
| SINMAG EUROPE BVBA         | 16,339,753.45  | 4.05            |
| EUROPAN S. A. DE C. V.     | 15,208,544.35  | 3.77            |
| PT. SINA RHIMALAYA         | 14,348,274.39  | 3.56            |
| Publix Super Markets, Inc. | 12,869,134.68  | 3.19            |
| 合计                         | 77,952,626.12  | 19.33           |
| 2021 年度                    |                |                 |
| 新麦企业股份有限公司                 | 103,333,607.79 | 10.68           |
| SINMAG EUROPE BVBA         | 36,276,034.31  | 3.75            |
| Publix Super Markets, Inc. | 18,358,136.20  | 1.90            |
| Horizon Bradco, Inc.       | 17,483,759.52  | 1.83            |
| Albertsons Companies, Inc. | 13,550,235.51  | 1.40            |
| 合计                         | 189,001,773.33 | 19.56           |
| 2020 年度                    |                |                 |
| 新麦企业股份有限公司                 | 54,175,038.02  | 7.32            |
| SINMAG EUROPE BVBA         | 24,144,395.92  | 3.26            |
| Publix Super Markets, Inc. | 23,008,497.93  | 3.11            |
| Horizon Bradco, Inc.       | 16,254,868.47  | 2.21            |
| MOFFAT PTY LTD             | 8,242,436.19   | 1.11            |

| 客户名称                       | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------------------|----------------|-----------------|
| 合计                         | 125,825,236.53 | 17.01           |
| 2019 年度                    |                |                 |
| 新麦企业股份有限公司                 | 80,246,926.59  | 9.11            |
| SINMAG EUROPEB VBA         | 25,796,141.07  | 2.93            |
| Publix Super Markets, Inc. | 19,000,345.94  | 2.16            |
| 浙江金之秘品牌管理有限公司              | 17,700,964.74  | 2.01            |
| Horizon Bradco, Inc.       | 13,638,577.09  | 1.56            |
| 合计                         | 156,382,955.43 | 17.77           |

### (三十七) 税金及附加

| 项 目       | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度      | 2020 年度      | 2019 年度      |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税   | 1,168,490.29 | 3,084,139.63 | 2,628,060.66 | 3,232,592.74 |
| 土地使用税     | 144,698.79   | 290,488.04   | 296,785.23   | 588,872.72   |
| 房产税       | 834,611.86   | 1,604,920.60 | 1,619,606.94 | 820,422.78   |
| 教育费附加     | 500,781.55   | 1,319,929.13 | 1,124,993.85 | 1,383,288.35 |
| 地方教育附加    | 333,854.38   | 879,952.75   | 749,995.93   | 922,192.20   |
| 印花税       | 134,258.85   | 334,697.91   | 162,576.50   | 183,632.30   |
| 城镇生活垃圾处理费 | 1,537.50     | 79,716.00    | 90,132.00    | 93,996.00    |
| 环保税       | 2,859.10     | 2,242.28     | 21,276.13    | 167,464.76   |
| 车船使用税     | 3,098.14     | 4,422.43     | 6,491.47     | 6,535.74     |
| 合 计       | 3,124,190.46 | 7,600,508.77 | 6,699,918.71 | 7,398,997.59 |

[注 1] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (三十八) 销售费用

| 项 目  | 2022 年 1-6 月  | 2021 年度       | 2020 年度       | 2019 年度       |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 21,016,537.81 | 47,062,236.72 | 42,054,205.89 | 51,238,846.88 |
| 差旅费  | 3,046,091.02  | 8,584,665.04  | 7,902,910.30  | 11,466,598.27 |
| 运输费  | -             | -             | -             | 24,242,507.44 |
| 佣金   | 4,583,471.57  | 24,946,052.83 | 14,358,333.06 | 15,097,241.67 |

| 项 目   | 2022 年 1-6 月  | 2021 年度       | 2020 年度       | 2019 年度        |
|-------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 修理费   | 1,689,631.77  | 6,218,283.04  | 4,342,475.77  | 3,801,451.56   |
| 办公费   | 498,119.88    | 1,093,239.38  | 1,132,262.55  | 1,248,451.70   |
| 租赁费   | 469,787.11    | 835,020.29    | 786,629.90    | 790,801.74     |
| 折旧费   | 429,768.91    | 872,311.33    | 902,128.95    | 930,432.45     |
| 业务招待费 | 392,223.30    | 809,529.39    | 704,138.08    | 1,292,743.04   |
| 广告宣传费 | 210,374.59    | 325,151.45    | 299,042.02    | 669,798.82     |
| 摊销费   | 141,706.00    | 359,713.26    | 439,385.36    | 490,495.39     |
| 其他    | 866,663.83    | 4,320,981.60  | 3,539,934.32  | 7,701,986.35   |
| 合 计   | 33,344,375.79 | 95,427,184.33 | 76,461,446.20 | 118,971,355.31 |

#### (三十九) 管理费用

| 项 目     | 2022 年 1-6 月  | 2021 年度       | 2020 年度       | 2019 年度       |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 16,807,841.18 | 31,709,561.66 | 35,591,299.62 | 33,552,723.95 |
| 摊销费用    | 2,232,702.66  | 2,327,313.22  | 1,826,553.81  | 1,569,880.06  |
| 中介机构服务费 | 1,624,726.81  | 1,888,144.50  | 1,639,668.63  | 1,696,043.25  |
| 办公费     | 1,403,877.04  | 2,412,016.32  | 2,400,948.68  | 2,347,177.57  |
| 折旧费     | 2,035,149.24  | 4,510,491.33  | 4,299,889.73  | 3,106,847.17  |
| 租赁费     | 946,108.59    | 1,641,407.01  | 1,545,047.34  | 1,834,410.26  |
| 其他税费    | 684,060.95    | 1,613,171.44  | 1,554,643.49  | 1,334,209.54  |
| 环保费     | 679,281.24    | 924,056.30    | 650,316.48    | 678,052.52    |
| 保险费     | 603,964.60    | 1,009,005.94  | 1,042,627.58  | 830,232.27    |
| 修理费     | 434,482.76    | 714,250.50    | 717,422.64    | 989,602.51    |
| 其他      | 2,111,099.80  | 3,809,370.12  | 4,045,074.07  | 5,035,212.76  |
| 合 计     | 29,563,294.87 | 52,558,788.34 | 55,313,492.07 | 52,974,391.86 |

#### (四十) 研发费用

| 项 目  | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度       | 2020 年度       | 2019 年度       |
|------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 9,565,147.55 | 20,595,302.50 | 18,064,044.03 | 21,218,108.37 |
| 研发材料 | 1,935,221.82 | 4,833,371.52  | 7,031,439.31  | 7,929,986.37  |

| 项 目    | 2022 年 1-6 月  | 2021 年度       | 2020 年度       | 2019 年度       |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 办公费    | 42,229.79     | 86,382.40     | 29,799.87     | 24,316.40     |
| 技术开发费用 | 8,849.56      | 190,566.03    | 29,245.28     |               |
| 折旧费    | 389,082.47    | 554,412.96    | 730,957.37    | 770,806.78    |
| 摊销费    | 61,694.89     | 151,746.44    | 141,367.32    | 119,302.43    |
| 差旅费    | 837.00        | 380.01        | 31,648.78     | 20,649.14     |
| 其他     | 18,021.58     | 49,227.54     | 57,016.28     | 109,577.17    |
| 合 计    | 12,021,084.66 | 26,461,389.40 | 26,115,518.24 | 30,192,746.66 |

#### (四十一) 财务费用

| 项 目          | 2022 年 1-6 月  | 2021 年度       | 2020 年度      | 2019 年度       |
|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 利息费用         | 493,372.74    | 505,039.74    | 716,125.36   | 1,097,221.45  |
| 其中：租赁负债的利息费用 | 49,911.30     | 63,231.69     | -            | -             |
| 减：利息收入       | 2,053,470.45  | 3,295,646.56  | 1,307,377.53 | 99,821.97     |
| 汇兑损益         | -4,326,174.77 | -103,640.13   | 1,950,681.25 | -2,691,560.28 |
| 手续费支出        | 197,560.25    | 389,064.41    | 335,845.79   | 427,826.77    |
| 合 计          | -5,688,712.23 | -2,505,182.54 | 1,695,274.87 | -1,266,334.03 |

#### (四十二) 其他收益

| 项 目  | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度    | 2020 年度    | 2019 年度      |
|------|--------------|------------|------------|--------------|
| 政府补助 | 639,639.46   | 629,435.49 | 754,622.48 | 800,553.73   |
| 个税返还 | 28,762.56    | 20,232.09  | 31,805.85  | 400,594.39   |
| 合 计  | 668,402.02   | 649,667.58 | 786,428.33 | 1,201,148.12 |

报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十四)“政府补助”之说明。

#### (四十三) 投资收益

| 项 目                | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度    | 2020 年度      | 2019 年度      |
|--------------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 10,648.74    | 817,684.27 | 2,338,086.61 | 3,517,266.79 |

#### (四十四) 信用减值损失

##### 1. 明细情况

| 项 目       | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度    | 2020 年度     | 2019 年度      |
|-----------|--------------|------------|-------------|--------------|
| 应收票据坏账损失  | -12,408.33   | 14,882.75  | 7,950.75    | 11,864.22    |
| 应收账款坏账损失  | -754,109.05  | 105,584.15 | -573,038.75 | 2,655,371.61 |
| 其他应收款坏账损失 | -9,724.61    | 3,022.52   | -4,108.22   | 146,152.62   |
| 合 计       | -776,241.99  | 123,489.42 | -569,196.22 | 2,813,388.45 |

#### (四十五) 资产减值损失

| 项 目               | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度    | 2020 年度       | 2019 年度       |
|-------------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -729,928.60  | 700,111.03 | -2,989,043.90 | -2,327,121.65 |

#### (四十六) 资产处置收益

##### 1. 明细情况

| 项 目      | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度    | 2020 年度   | 2019 年度   |
|----------|--------------|------------|-----------|-----------|
| 固定资产处置收益 | 76,359.91    | 311,724.03 | 71,590.10 | 36,761.22 |
| 合 计      | 76,359.91    | 311,724.03 | 71,590.10 | 36,761.22 |

#### (四十七) 营业外收入

##### 1. 明细情况

| 项 目      | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度    | 2020 年度    | 2019 年度    |
|----------|--------------|------------|------------|------------|
| 政府补助     | 50,000.00    | -          | -          | -          |
| 罚没及违约金收入 | 19,450.99    | 179,115.68 | 181,080.63 | 607,299.96 |
| 无需支付款项   | 112,899.45   | 182,319.18 | 66,239.01  | 111,320.52 |
| 固定资产报废   | 35,760.36    | 229,702.27 | 157,718.49 | 540.00     |
| 其他       | 856.25       | 169,945.70 | 99,314.87  | 9,533.43   |
| 合计       | 218,967.05   | 761,082.83 | 504,353.00 | 728,693.91 |

##### 2. 计入报告期营业外收入的政府补助情况

| 补助项目                | 发放主体       | 发放原因 | 性质类型                      | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 金 额       | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------|------------|------|---------------------------|------------|--------|-----------|-----------------|
| 2022 年 1-6 月        |            |      |                           |            |        |           |                 |
| 2021 年度锡山区小微企业上规模奖励 | 锡山区工业和信息化局 | 奖励   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是          | 是      | 50,000.00 | 与收益相关           |
| 小 计                 |            |      |                           |            |        | 50,000.00 |                 |

#### (四十八) 营业外支出

##### 1. 明细情况

| 项 目       | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度      | 2020 年度      | 2019 年度      |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 对外捐赠      | 3,200.00     | 375,000.00   | 45,000.00    | 35,000.00    |
| 资产报废、毁损损失 | 243,343.46   | 808,996.81   | 592,402.10   | 2,245,391.04 |
| 罚款支出      | 34,943.42    | 236,990.53   | 15,244.77    | 52,272.20    |
| 税收滞纳金     | -            | 4,525.76     | 304,071.87   | 3,003.12     |
| 其他        | 24,754.18    | 48,043.12    | 45,940.48    | 22,788.68    |
| 合 计       | 306,241.06   | 1,473,556.22 | 1,002,659.22 | 2,358,455.04 |

#### (四十九) 所得税费用

##### 1. 明细情况

| 项 目     | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度       | 2020 年度       | 2019 年度       |
|---------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 本期所得税费用 | 8,241,607.85 | 23,786,993.25 | 16,674,416.33 | 21,352,188.62 |
| 递延所得税费用 | -606,989.75  | -35,747.93    | -513,056.65   | -520,565.28   |
| 合 计     | 7,634,618.10 | 23,751,245.32 | 16,161,359.68 | 20,831,623.34 |

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目              | 2022 年 1-6 月  | 2021 年度        | 2020 年度        | 2019 年度        |
|------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 利润总额             | 55,201,883.45 | 164,785,626.98 | 115,686,662.16 | 148,147,001.50 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 8,280,282.51  | 24,717,844.05  | 17,352,999.32  | 22,222,050.22  |
| 子公司适用不同税率的影响     | 1,137,939.01  | 2,421,548.20   | 1,644,963.75   | 1,525,887.91   |
| 调整以前期间所得税的影响     | -             | -              | -              | -              |

| 项 目                            | 2022 年 1-6 月  | 2021 年度       | 2020 年度       | 2019 年度       |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 以前年度未实现损益对当期所得税的影响             | -             | -             | -             | -             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 144,933.04    | 256,025.51    | 397,236.67    | 738,709.96    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -             | -             | -             | -             |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -             | -             | -             | -             |
| 视同销售对所得税的影响                    | -             | 6,945.70      | 14,953.58     | 49,735.31     |
| 税收优惠对所得税的影响                    | -195,411.66   | -353,811.64   | -346,075.75   | -343,406.78   |
| 加计扣除（研发费、残疾人工资等）               | -1,733,124.80 | -3,297,306.50 | -2,902,717.89 | -3,361,353.28 |
| 所得税费用                          | 7,634,618.10  | 23,751,245.32 | 16,161,359.68 | 20,831,623.34 |

### （五十）合并现金流量表主要项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度      | 2020 年度      | 2019 年度      |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 利息收入     | 2,053,470.45 | 3,295,646.56 | 1,307,377.53 | 99,821.97    |
| 政府补助     | 1,108,339.46 | 629,435.49   | 754,622.48   | 800,553.73   |
| 个税手续费返还  | 28,762.56    | 20,232.09    | 31,805.85    | 400,594.39   |
| 违约金罚金收入等 | 20,307.24    | 349,061.38   | 280,395.50   | 616,833.39   |
| 合 计      | 3,210,879.71 | 4,294,375.52 | 2,374,201.36 | 1,917,803.48 |

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目          | 2022 年 1-6 月  | 2021 年度        | 2020 年度        | 2019 年度       |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 经营性费用        | 11,686,402.89 | 63,570,554.02  | 62,634,412.36  | 82,098,519.59 |
| 营业外支出：捐赠、罚款等 | 62,897.60     | 664,559.41     | 410,257.12     | 113,064.00    |
| 存入定期存款       | 1,346,108.40  | 36,218,248.46  | 50,347,521.60  | -             |
| 合 计          | 13,095,408.89 | 100,453,361.89 | 113,392,191.08 | 82,211,583.59 |

#### 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目     | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度       | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---------|--------------|---------------|---------|---------|
| 使用权资产支出 | 716,844.15   | 732,313.91    | -       | -       |
| 股份回购款   | -            | 9,659,307.98  | -       | -       |
| 合 计     | 716,844.15   | 10,391,621.89 | -       | -       |

### (五十一) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

| 项 目                                                                  | 2022 年 1-6 月   | 2021 年度        | 2020 年度        | 2019 年度        |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量:                                                 |                |                |                |                |
| 净利润                                                                  | 47,567,265.35  | 141,034,381.66 | 99,525,302.48  | 127,315,378.16 |
| 加: 资产减值准备                                                            | 729,928.60     | -700,111.03    | 2,989,043.90   | 2,327,121.65   |
| 信用减值损失                                                               | 776,241.99     | -123,489.42    | 569,196.22     | -2,813,388.45  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧                                              | 7,736,736.00   | 15,002,354.59  | 15,571,984.52  | 13,508,459.29  |
| 使用权资产折旧                                                              | 455,786.36     | 657,622.89     | -              | -              |
| 无形资产摊销                                                               | 566,842.93     | 1,168,555.62   | 1,244,433.46   | 1,133,665.19   |
| 长期待摊费用摊销                                                             | 2,129,014.86   | 2,843,985.80   | 2,035,912.74   | 2,052,150.65   |
| 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)                                     | -76,359.91     | -311,724.03    | -71,590.10     | -36,761.22     |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                                                  | 207,583.10     | 579,294.54     | 434,683.61     | 2,244,851.04   |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                                                  | -              | -              | -              | -              |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                                                      | 1,380,020.91   | 259,124.20     | 76,652.77      | 1,496,839.30   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                                                      | -10,648.74     | -817,684.27    | -2,338,086.61  | -3,517,266.79  |
| 净敞口套期损失(收益以“-”号填列)                                                   | -              | -              | -              | -              |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                                                 | -606,989.75    | -35,747.93     | -513,056.65    | -520,565.28    |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                                                 | -              | -              | -              | -              |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                                                     | -27,718,164.58 | -38,778,468.15 | 2,928,532.08   | -3,171,485.76  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                                                | 19,172,495.97  | -52,182,726.60 | -17,904,100.54 | 8,584,068.83   |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                                                | -39,051,784.74 | 7,954,677.60   | -19,831,706.26 | 17,638,458.78  |
| 处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列) | -              | -              | -              | -              |
| 其他                                                                   | -              | -              | -              | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额                                                        | 13,257,968.35  | 76,550,045.47  | 84,717,201.62  | 166,241,525.39 |
| (2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:                                               |                |                |                |                |
| 债务转为资本                                                               | -              | -              | -              | -              |

| 项 目                | 2022 年 1-6 月   | 2021 年度        | 2020 年度        | 2019 年度        |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的可转换公司债券      | -              | -              | -              | -              |
| 融资租入固定资产           | -              | -              | -              | -              |
| 租赁形成的使用权资产         | -              | -              | -              | -              |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况： |                |                |                |                |
| 现金的期末余额            | 93,089,271.44  | 129,709,246.45 | 163,728,866.61 | 181,400,520.59 |
| 减：现金的期初余额          | 129,709,246.45 | 163,728,866.61 | 181,400,520.59 | 165,859,696.25 |
| 加：现金等价物的期末余额       | -              | -              | -              | -              |
| 减：现金等价物的期初余额       | -              | -              | -              | -              |
| 现金及现金等价物净增加额       | -36,619,975.01 | -34,019,620.16 | -17,671,653.98 | 15,540,824.34  |

## 2. 现金和现金等价物

| 项 目                         | 2022. 6. 30   | 2021. 12. 31   | 2020. 12. 31   | 2019. 12. 31   |
|-----------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| (1) 现金                      | -             | -              | -              | -              |
| 其中：库存现金                     | 774,578.33    | 1,167,411.44   | 1,039,104.05   | 1,392,067.66   |
| 可随时用于支付的银行存款                | 91,743,698.82 | 127,850,999.24 | 162,183,779.16 | 179,328,191.93 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 570,994.29    | 690,835.77     | 505,983.40     | 680,261.00     |
| (2) 现金等价物                   | -             | -              | -              | -              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | -             | -              | -              | -              |
| (3) 期末现金及现金等价物余额            | 93,089,271.44 | 129,709,246.45 | 163,728,866.61 | 181,400,520.59 |
| 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 | -             | -              | -              | -              |

## (五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 账面价值        |               |               |               | 受限原因   |
|------|-------------|---------------|---------------|---------------|--------|
|      | 2022. 6. 30 | 2021. 12. 31  | 2020. 12. 31  | 2019. 12. 31  |        |
| 固定资产 | -           | 9,170,401.77  | 9,930,578.67  | 34,068,945.24 | 长期抵押贷款 |
| 无形资产 | -           | 4,348,583.71  | 4,657,872.32  | 4,945,902.28  | 长期抵押贷款 |
| 合 计  | -           | 13,518,985.48 | 14,588,450.99 | 39,014,847.52 | -      |

### (五十三) 外币货币性项目

#### 1. 明细情况

| 项 目   | 2022. 6. 30      |         |                  |
|-------|------------------|---------|------------------|
|       | 期末外币余额           | 折算汇率    | 期末折算人民币余额        |
| 货币资金  |                  |         |                  |
| 其中：美元 | 3, 176, 465. 84  | 6. 7114 | 21, 308, 138. 14 |
| 日元    | 140, 000. 00     | 0. 0491 | 6, 874. 00       |
| 欧元    | 3, 850. 00       | 7. 0084 | 26, 982. 34      |
| 新加坡元  | 1, 358. 00       | 4. 8170 | 6, 541. 49       |
| 澳元    | 1, 090. 00       | 4. 6145 | 5, 029. 81       |
| 应收账款  |                  |         |                  |
| 其中：美元 | 11, 460, 268. 83 | 6. 7114 | 76, 914, 448. 25 |
| 应付账款  |                  |         |                  |
| 其中：美元 | 2, 229, 892. 44  | 6. 7114 | 15, 076, 315. 58 |
| 欧元    | 1, 195. 03       | 7. 0084 | 8, 375. 24       |
| 其他应付款 |                  |         |                  |
| 其中：美元 | 513, 287. 44     | 6. 7114 | 3, 444, 877. 32  |

续上表：

| 项 目   | 2021. 12. 31    |         |                  |
|-------|-----------------|---------|------------------|
|       | 期末外币余额          | 折算汇率    | 期末折算人民币余额        |
| 货币资金  |                 |         |                  |
| 其中：美元 | 463, 533. 30    | 6. 3757 | 2, 961, 185. 23  |
| 日元    | 140, 000. 00    | 0. 0554 | 7, 758. 10       |
| 欧元    | 3, 850. 00      | 7. 2197 | 27, 795. 85      |
| 新加坡元  | 1, 358. 00      | 4. 7179 | 6, 406. 91       |
| 澳元    | 1, 090. 00      | 4. 6220 | 5, 037. 98       |
| 应收账款  |                 |         |                  |
| 其中：美元 | 7, 965, 145. 56 | 6. 3757 | 50, 783, 378. 56 |
| 应付账款  |                 |         |                  |
| 其中：美元 | 1, 633, 355. 99 | 6. 3757 | 10, 832, 056. 47 |

| 项 目 | 2021. 12. 31 |         |             |
|-----|--------------|---------|-------------|
|     | 期末外币余额       | 折算汇率    | 期末折算人民币余额   |
| 欧元  | 1, 895. 30   | 7. 2197 | 13, 683. 50 |

续上表:

| 项 目    | 2020. 12. 31    |         |                  |
|--------|-----------------|---------|------------------|
|        | 期末外币余额          | 折算汇率    | 期末折算人民币余额        |
| 货币资金   |                 |         |                  |
| 其中: 美元 | 146, 040. 76    | 6. 5249 | 969, 948. 22     |
| 日元     | 140, 000. 00    | 0. 0632 | 8, 853. 04       |
| 欧元     | 3, 850. 00      | 8. 0250 | 30, 896. 25      |
| 应收账款   |                 |         |                  |
| 其中: 美元 | 4, 819, 211. 76 | 6. 5249 | 31, 444, 874. 81 |
| 应付账款   |                 |         |                  |
| 其中: 美元 | 969, 395. 35    | 6. 7345 | 6, 528, 415. 72  |
| 欧元     | 18, 125. 38     | 8. 0250 | 145, 456. 17     |

续上表:

| 项 目    | 2019. 12. 31    |         |                  |
|--------|-----------------|---------|------------------|
|        | 期末外币余额          | 折算汇率    | 期末折算人民币余额        |
| 货币资金   |                 |         |                  |
| 其中: 美元 | 138, 680. 64    | 6. 9762 | 979, 538. 67     |
| 日元     | 140, 000. 00    | 0. 0641 | 8, 972. 04       |
| 欧元     | 3, 850. 00      | 7. 8155 | 30, 089. 68      |
| 新加坡元   | 1, 358. 00      | 5. 1739 | 7, 026. 16       |
| 澳元     | 1, 090. 00      | 4. 8843 | 5, 323. 89       |
| 应收账款   |                 |         |                  |
| 其中: 美元 | 9, 868, 195. 42 | 6. 9762 | 68, 842, 504. 89 |
| 应付账款   |                 |         |                  |
| 其中: 美元 | 1, 131, 759. 08 | 7. 0985 | 8, 033, 806. 83  |
| 欧元     | 2, 204. 03      | 7. 8155 | 17, 225. 59      |

## 2. 境外经营实体说明

于报告期，本公司有如下境外经营实体：

- (1) LBC BAKERY EQUIPMENT INC.，主要经营地为美国，记账本位币为美元；
- (2) SINMAG EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD.，主要经营地为泰国，记账本位币为泰铢；
- (3) SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN. BHD.，主要经营地为马来西亚，记账本位币为林吉特；

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、泰铢、林吉特为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

#### (五十四) 政府补助

##### 1. 明细情况

| 补助项目                | 初始确认年度 | 初始确认金额       | 列报项目  | 计入报告期损益 |            |
|---------------------|--------|--------------|-------|---------|------------|
|                     |        |              |       | 损益项目    | 金 额        |
| 2022 年 1-6 月        |        |              |       |         |            |
| 稳岗补贴                | 2022 年 | 17,599.46    | 其他收益  | 其他收益    | 17,599.46  |
| 培训补贴                | 2022 年 | 3,000.00     | 其他收益  | 其他收益    | 3,000.00   |
| 发展资金                | 2022 年 | 414,000.00   | 其他收益  | 其他收益    | 414,000.00 |
| 环境责任险               | 2022 年 | 5,040.00     | 其他收益  | 其他收益    | 5,040.00   |
| 财税补贴                | 2022 年 | 200,000.00   | 其他收益  | 其他收益    | 200,000.00 |
| 设备改造                | 2022 年 | 418,700.00   | 递延收益  | -       | -          |
| 2021 年度锡山区小微企业上规模奖励 | 2022 年 | 50,000.00    | 营业外收入 | 营业外收入   | 50,000.00  |
| 合 计                 |        | 1,108,339.46 |       |         | 689,639.46 |
| 2021 年度             |        |              |       |         |            |
| 稳岗补贴                | 2021 年 | 564,920.49   | 其他收益  | 其他收益    | 564,920.49 |
| 培训补贴                | 2021 年 | 14,800.00    | 其他收益  | 其他收益    | 14,800.00  |
| 科技经费                | 2021 年 | 30,000.00    | 其他收益  | 其他收益    | 30,000.00  |

| 补助项目       | 初始确认年度 | 初始确认金额     | 列报项目 | 计入报告期损益 |            |
|------------|--------|------------|------|---------|------------|
|            |        |            |      | 损益项目    | 金 额        |
| 专利补贴       | 2021 年 | 19,715.00  | 其他收益 | 其他收益    | 19,715.00  |
| 合 计        |        | 629,435.49 |      |         | 629,435.49 |
| 2020 年度    |        |            |      |         |            |
| 稳岗补贴       | 2020 年 | 80,561.48  | 其他收益 | 其他收益    | 80,561.48  |
| 培训补贴       | 2020 年 | 359,719.00 | 其他收益 | 其他收益    | 359,719.00 |
| 发展资金       | 2020 年 | 4,000.00   | 其他收益 | 其他收益    | 4,000.00   |
| 专利补贴       | 2020 年 | 80,980.00  | 其他收益 | 其他收益    | 80,980.00  |
| 环境责任险补贴    | 2020 年 | 10,640.00  | 其他收益 | 其他收益    | 10,640.00  |
| 财政补贴（新冠补贴） | 2020 年 | 206,222.00 | 其他收益 | 其他收益    | 206,222.00 |
| 技术补贴       | 2020 年 | 12,500.00  | 其他收益 | 其他收益    | 12,500.00  |
| 合 计        |        | 754,622.48 |      |         | 754,622.48 |
| 2019 年度    |        |            |      |         |            |
| 稳岗补贴       | 2019 年 | 429,695.73 | 其他收益 | 其他收益    | 429,695.73 |
| 发展资金       | 2019 年 | 150,000.00 | 其他收益 | 其他收益    | 150,000.00 |
| 科技经费       | 2019 年 | 180,000.00 | 其他收益 | 其他收益    | 180,000.00 |
| 专利补贴       | 2019 年 | 20,858.00  | 其他收益 | 其他收益    | 20,858.00  |
| 项目奖励       | 2019 年 | 20,000.00  | 其他收益 | 其他收益    | 20,000.00  |
| 合 计        |        | 800,553.73 |      |         | 800,553.73 |

(1) 2022年1-6月收到政府补助 1,108,339.46 元。其中：

1) 根据各地社保局下发的2021年度稳岗补贴企业通知, 公司2022年1-6月收到稳岗补贴17,599.46元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入2022年1-6月其他收益。

2) 根据长春市社保局下发的《关于实施阶段性社会保险助企纾困政策的通知》, 公司2022年1-6月收到一次性留工培训补助3,000元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入2022年1-6月其他收益。

3) 根据锡山经济技术开发区科学技术局下发的《锡山区人民政府印发关于加快推进科创产业发展的实施意见的通知》(锡府发〔2021〕5号), 公司2022年1-6月收到科创产业发展资金220,000.00元; 根据锡山区商务局下发的《关于支持现代产业高质量发展的政策意见》(锡委发〔2021〕59号)、《无锡市关于应对新冠肺炎疫情支持中小微企业稳定发展的若干政策》(锡政办发〔2021〕61号)、《关于加大力度助企纾困推动经济稳定健康运行的若干政策措施》(锡政发〔2022〕6号), 公司2022年1-6月收到商务发展资金10,000.00元; 根据江苏省财政厅、江苏省商务厅下发的《江苏省财政厅江苏省商务厅关于2020年江苏省商务发展专项资金重点工作的通知》(苏财工贸〔2020〕54号), 公司2022年1-6月收到商务发展专项资金4,000.00元; 根据无锡市锡山区人民政府下发的《关于支持现代产业高质量发展的政策意见》(锡委发〔2021〕59号)、《区政府办公室关于印发锡山区促进商务经济高质量发展的政策意见的通知》(锡府办〔2019〕92号), 公司2022年1-6月收到高质量发展奖励资金180,000.00元; 共计发展资金414,000.00元, 均系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入2022年1-6月其他收益。

4) 根据江苏省生态环境厅、江苏省财政厅下发的苏环办【2021】86号《申报2021年度江苏省绿色金融奖补资金的通知》, 公司2022年1-6月收到绿色金融奖补资金5,040.00元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入2022年1-6月其他收益。

5) 根据锡山经济技术开发区经济发展局下发的锡工信〔2022〕2号《关于发布2021年度锡山区工业发展资金项目指南及组织项目申报的通知》, 公司2022年1-6月收到财税补贴200,000.00, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入2022年1-6月其他收益。

6) 根据锡山经济技术开发区经济发展局下发的《关于发布2021年度锡山区工业发展资金项目指南及组织项目申报的通知》, 公司2022年1-6月收到设备改造补贴418,700.00元, 系与资产相关的政府补助, 由于设备尚未完工, 已全额计入递延收益。

(2) 2021年度收到政府补助 629,435.49元。其中:

1) 根据各地社保局下发的2021年度稳岗补贴企业通知, 公司2021年1-12月收到稳岗补贴 564,920.49 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入2021年1-12月其他收益。

2) 根据无锡市高技能人才公共实训服务中心下发的苏ICP备09024546号《2021年第一批高技能人才培训补贴名单公示(专项资金)》和《2021年企业新录用职工岗前培训补贴发放名单公示(第二批)》, 公司2021年1-12月收到培训补贴 14,800.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入2021年1-12月其他收益。

3) 中共无锡国家高新技术产业开发区工作委员会、中国共产党无锡市新吴区委员会下发的锡新发〔2020〕5号《关于实施“飞凤人才计划”升级版的若干措施》, 公司2021年1-12月收到人才扶持奖励 30,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入2021年1-12月其他收益。

4) 根据无锡市锡山区人民政府下发的锡府发〔2021〕39号《区政府关于印发锡山区知识产权、质量和标准化工作专项扶持政策意见的通知》, 公司2021年1-12月收到专利补贴 19,715.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入2021年1-12月其他收益。

(3) 2020年度收到政府补助754,622.48 元。其中:

1) 根据各地社保局下发的2020年度稳岗补贴企业通知, 公司2020年1-12月收到稳岗补贴 80,561.48元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入2020年1-12月其他收益。

2) 根据无锡市人力资源和社会保障局、无锡市财政局下发的锡人社发〔2020〕21号《关于公布2020年无锡市职业培训补贴职业(工种)目录和高技能人才紧缺职业(工种)目录的通知》和锡人社发〔2020〕59号《关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划大力开展以工代训工作的通知》等, 公司2020年1-12月收到培训补贴 359,719.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入2020年1-12月其他收益。

3) 根据无锡市科学技术局、无锡市财政局下发的锡科计〔2019〕40号《市科技局市财政局关于发布2019年度无锡市科技发展资金项目指南(创新能力项目)及组织项目申报的通知》和苏ICP备05083563号无锡市锡山区市场监管局下发的《关于组织申报2020年度锡山区专利资助及奖励的通知》, 公司2020年1-12月收到专利补贴 80,980.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入2020年1-12月其他收益。

4) 根据无锡市锡山人民政府锡府发〔2020〕1号《区政府关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持外贸企业稳定发展的政策意见》，公司2020年1-12月收到疫情补助资金206,222.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年1-12月其他收益。

5) 根据江苏省生态环境厅、江苏省财政厅苏环办〔2020〕89号《江苏省生态环境厅江苏省财政厅关于组织申报2020年度江苏省绿色金融奖补资金的通知》，公司2020年1-12月收到锡山生态环境局的环境污染责任保险保费10,640.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年1-12月其他收益。

6) 根据无锡市锡山区人民政府办公室锡府办〔2021〕41号《关于加快推进科创产业发展的实施意见》，公司2020年1-12月收到发展补贴4,000元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年1-12月其他收益。

7) 根据无锡市锡山区市场监管局苏ICP备05083563号《关于组织申报2020年度锡山区专利资助及奖励的通知》，公司2020年1-12月收到技术补贴12,500元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年1-12月其他收益。

(4) 2019年度收到政府补助 800,553.73 元。其中：

1) 根据无锡市人力资源社会保障局就业促进处（失业保险处）、深圳办社保局下发的锡人社发〔2019〕141号《关于失业保险支持企业稳定就业岗位有关问题的通知》和深人社规〔2016〕1号《关于申报2019年深圳市企业稳岗补贴的通知》，公司2019年1-12月收到稳岗补贴429,695.73元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年1-12月其他收益。

2) 根据无锡市科学技术局、无锡市财政局下发的《关于进一步深化现代产业发展政策的意见》（锡委发〔2019〕21号），公司2019年1-12月收到工业发展扶持资金150,000.00元，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年1-12月其他收益。

3) 根据无锡市科学技术局、无锡市财政局下发的《关于发布2018年度无锡市科技发展资金项目指南及组织项目申报的通知》，公司2019年1-12月收到2018年开发区科技经费180,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年1-12月其他收益。

4) 根据无锡市市场监督管理局、无锡市人民政府下发的《关于发布2019年度无锡市知识产权项目指南及组织项目申报的通知》，公司2019年1-12月收到锡山财政局2018无锡专利资助

20,858.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年1-12月其他收益。

5) 根据江苏省人才工作领导小组办公室、江苏省科学技术厅下发的《关于组织申报2018年江苏省产学研合作项目的通知》和《关于组织申报2018年江苏省“双创计划”科技副总项目的通知》，公司2019年1-12月收到锡山经济技术开发区管理委员会财政国库集中收付中心的项目奖励 20,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年1-12月其他收益。

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

### (一) 同一控制下企业合并

#### 1. 2022 年 1-6 月

##### (1) 同一控制企业合并情况

| 被合并方名称                                       | 企业合并中取得的权益比例 | 交易构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日        | 合并日的确定依据 |
|----------------------------------------------|--------------|------------------|------------|----------|
| LBC BAKERY EQUIPMENT INC. (LBC 公司)           | 97.33%       | 同受新麦企业股份有限公司控制   | 2022年5月31日 | 获得控制权    |
| SINMAG EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD. (新麦泰国) | 100.00%      | 同受新麦企业股份有限公司控制   | 2022年5月31日 | 获得控制权    |
| SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN. BHD. (新麦马来西亚)   | 100.00%      | 同受新麦企业股份有限公司控制   | 2022年5月31日 | 获得控制权    |
| 无锡欧麦机电控制有限公司 (欧麦公司)                          | 50.00%       | 同受新麦企业股份有限公司控制   | 2022年6月30日 | 获得控制权    |

续上表：

| 被合并方名称                                | 同一控制的实际控制人 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|---------------------------------------|------------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| LBC BAKERY EQUIPMENT INC.             | 新麦企业股份有限公司 | 6,457.38          | 279.48             | 14,361.54   | 1,132.40     |
| SINMAG EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD. | 新麦企业股份有限公司 | 729.69            | 61.83              | 3,171.20    | 249.46       |
| SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN. BHD.     | 新麦企业股份有限公司 | 280.57            | 39.23              | 2,852.07    | 375.67       |
| 无锡欧麦机电控制有限公司                          | 新麦企业股份有限公司 | 1,217.58          | 131.99             | 2,848.96    | 265.47       |

根据2022年4月，新麦公司与新麦企业股份有限公司共同签署的股权转让协议，新麦企业股份有限公司分别将持有的LBC Bakery Equipment Inc. 94.26%的股权（对价美元997.9万元）、

Sinmag Equipment (Thailand) Co. Ltd. 100%的股权（对价美元292.4万元）转让给新麦公司。同时根据2022年4月，新麦公司与新麦有限公司 (Sinmag Limited) 共同签署的股权转让协议，新麦有限公司 (Sinmag Limited) 分别将持有的LBC Bakery Equipment Inc. 3.07%的股权（对价美元32.5万元）、Sinmag Bakery Equipment SDN. BHD. 100%的股权（对价美元380.5万元）、无锡欧麦机电控制有限公司50%的股权（对价美元51.3万元）转让给新麦公司。

经过此次股权转让，本公司持有LBC Bakery Equipment Inc. 97.33%的股权、持有Sinmag Bakery Equipment SDN. BHD. 100%的股权、Sinmag Equipment (Thailand) Co. Ltd. 100%的股权以及无锡欧麦机电控制有限公司50%的股权。

股权转让协议中约定，双方以新麦机械所在地境外投资主管部门的备案手续完成当月的最后一个工作日为股权交割日，自股权交割日起，新麦机械即成为持有LBC、新麦马来西亚、新麦泰国、欧麦公司股权的股东，享受股东权利并承担股东义务。公司于2022年5月12日取得江苏省商务厅批准的企业境外投资证书，各方于2022年5月31日办理了股权交割及其他相关手续，因此将2022年5月31日确定为LBC公司、新麦马来西亚、新麦泰国的合并日。公司于2022年6月20日获得无锡市锡山区市场监督管理局关于欧麦公司股权转让的核准，各方于2022年6月30日办理了股权交割及其他相关手续，因此将2022年6月30日确定为欧麦公司的合并日。本期，本公司将其纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。截至2022年6月30日，除欧麦公司50%股权收购款计美元513,287.44元尚未支付外，其他股权收购款已全部支付。

## (2) 合并成本

| 合并成本 | LBC BAKERY EQUIPMENT INC. | SINMAG EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD. | SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN. BHD. | 无锡欧麦机电控制有限公司 |
|------|---------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|--------------|
| —现金  | 6,863.19                  | 1,947.59                              | 2,534.40                          | 344.49       |

## (3) 被合并方的资产、负债

|         | LBC BAKERY EQUIPMENT INC. |          | SINMAG EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD. |        | SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN. BHD. |          | 无锡欧麦机电控制有限公司 |        |
|---------|---------------------------|----------|---------------------------------------|--------|-----------------------------------|----------|--------------|--------|
|         | 合并日                       | 上期期末     | 合并日                                   | 上期期末   | 合并日                               | 上期期末     | 合并日          | 上期期末   |
| 货币资金    | 1,851.58                  | 1,594.96 | 1,284.66                              | 316.06 | 897.91                            | 1,128.02 | 49.56        | 269.20 |
| 应收款项    | 2,065.00                  | 2,340.47 | 509.95                                | 750.59 | -60.72                            | 538.00   | 447.46       | 253.85 |
| 存货      | 2,772.80                  | 3,128.03 | 966.62                                | 342.04 | 1,024.17                          | 721.59   | 472.43       | 504.70 |
| 递延所得税资产 | 162.72                    | 177.56   | -                                     | 44.90  | -                                 | 105.01   | 10.39        | 9.56   |
| 固定资产    | 2,180.80                  | 2,057.26 | 36.29                                 | 40.09  | 1,505.81                          | 957.06   | 27.64        | 25.06  |
| 无形资产    | 71.50                     | 125.70   | -                                     | -      | -                                 | -        | -            | -      |

|          | LBC BAKERY EQUIPMENT INC. |          | SINMAG EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD |          | SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN. BHD. |          | 无锡欧麦机电控制有限公司 |        |
|----------|---------------------------|----------|--------------------------------------|----------|-----------------------------------|----------|--------------|--------|
|          | 合并日                       | 上期期末     | 合并日                                  | 上期期末     | 合并日                               | 上期期末     | 合并日          | 上期期末   |
| 使用权资产    | -                         | -        | -                                    | 3.90     | -                                 | -        | -            | -      |
| 减：借款     | -                         | -        | -                                    | -        | -                                 | -        | -            | -      |
| 应付款项     | 1,171.11                  | 1,800.29 | 761.55                               | 131.52   | 547.76                            | 502.54   | 362.20       | 280.06 |
| 应付职工薪酬   | 602.19                    | 163.52   | -                                    | 26.58    | -                                 | -        | 107.70       | 146.68 |
| 租赁负债     | -                         | -        | -                                    | 1.58     | -                                 | -        | -            | -      |
| 净资产      | 7,331.10                  | 6,526.43 | 2,035.97                             | 2,076.16 | 2,819.41                          | 2,626.95 | 551.35       | 685.01 |
| 减：少数股东权益 | 195.88                    | 173.69   | -                                    | -        | -                                 | -        | 275.67       | 342.50 |
| 取得的净资产   | 7,135.22                  | 6,352.74 | 2,035.97                             | 2,076.16 | 2,819.41                          | 2,626.95 | 275.68       | 342.51 |

## (二) 其他原因引起的合并范围的变动

### 1. 2022 年 1-6 月

(1) 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2022年5月，本公司出资设立青岛盛麦企业管理有限公司。青岛盛麦企业管理有限公司于2022年5月11日完成工商设立登记，注册资本为人民币20万元，由本公司出资人民币20万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年6月30日，公司的净资产为0.00元，成立日至期末的净利润为0.00元。

2022年5月，本公司出资设立厦门新麦企业管理有限公司。厦门新麦企业管理有限公司于2022年5月19日完成工商设立登记，注册资本为人民币20万元，由本公司出资人民币20万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年6月30日，公司的净资产为0.00元，成立日至期末的净利润为0.00元。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称                     | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例(%) |    | 取得方式      |
|---------------------------|----|-------|-----|--------|---------|----|-----------|
|                           |    |       |     |        | 直接      | 间接 |           |
| LBC BAKERY EQUIPMENT INC. | 一级 | 美国    | 美国  | 批发和零售业 | 97.33%  | -  | 同一控制下企业合并 |

| 子公司名称                                 | 级次 | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质   | 持股比例 (%) |    | 取得方式      |
|---------------------------------------|----|-------|------|--------|----------|----|-----------|
|                                       |    |       |      |        | 直接       | 间接 |           |
| SINMAG EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD. | 一级 | 泰国    | 泰国   | 批发和零售业 | 100.00%  | -  | 同一控制下企业合并 |
| SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN. BHD.     | 一级 | 马来西亚  | 马来西亚 | 批发和零售业 | 100.00%  | -  | 同一控制下企业合并 |
| 无锡欧麦机电控制有限公司                          | 一级 | 无锡    | 无锡   | 制造业    | 50.00%   | -  | 同一控制下企业合并 |

#### 1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

根据欧麦公司另一股东欧德有限公司的声明承诺函，在新麦有限公司持有欧麦公司股权期间，新麦有限公司一直系欧麦公司的控股股东，在欧麦公司历次股东会的与公司生产经营相关的重大事项以及董事会的各事项均系按照新麦有限公司的表决意见进行表决；同时欧德有限公司自愿并不可撤销地承诺，自本公司受让新麦有限公司所持欧麦公司股权后，本公司即成为欧麦公司的控股股东，并将在股东会的与公司生产经营相关的重大事项以及董事会的各事项按照本公司的表决意见进行表决。因此，新麦有限公司及本公司在股权持有期间，均对欧麦公司拥有控制权，因此将欧麦公司纳入合并范围。

#### 2) 其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

#### 2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称                     | 少数股东的持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| LBC BAKERY EQUIPMENT INC. | 2.67%         | 13.88        | -            | 197.67     |
| 无锡欧麦机电控制有限公司              | 50%           | 65.99        | 132.83       | 275.67     |

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

##### (1) 财务信息

| 子公司名称                     | 期末数      |          |           |          |        |          |
|---------------------------|----------|----------|-----------|----------|--------|----------|
|                           | 流动资产     | 非流动资产    | 资产合计      | 流动负债     | 非流动负债  | 负债合计     |
| 2022.6.30                 |          |          |           |          |        |          |
| LBC BAKERY EQUIPMENT INC. | 7,940.25 | 2,434.81 | 10,375.06 | 2,811.42 | 160.27 | 2,971.69 |
| 无锡欧麦机电控制有限公司              | 1,002.86 | 94.98    | 1,097.84  | 546.50   | -      | 546.50   |
| 2021.12.31                |          |          |           |          |        |          |
| LBC BAKERY EQUIPMENT INC. | 7,132.05 | 2,373.06 | 9,505.11  | 2,770.81 | 207.88 | 2,978.69 |

| 子公司名称                     | 期末数      |          |          |          |          |          |
|---------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|                           | 流动资产     | 非流动资产    | 资产合计     | 流动负债     | 非流动负债    | 负债合计     |
| 无锡欧麦机电控制有限公司              | 1,051.95 | 88.58    | 1,140.53 | 455.52   | -        | 455.52   |
| 2020.12.31                |          |          |          |          |          |          |
| LBC BAKERY EQUIPMENT INC. | 6,122.79 | 2,545.64 | 8,668.43 | 1,985.29 | 183.31   | 2,168.60 |
| 无锡欧麦机电控制有限公司              | 1,029.07 | 52.40    | 1,081.47 | 394.93   | -        | 394.93   |
| 2019.12.31                |          |          |          |          |          |          |
| LBC BAKERY EQUIPMENT INC. | 6,617.96 | 2,832.82 | 9,450.78 | 1,902.38 | 1,487.52 | 3,389.89 |
| 无锡欧麦机电控制有限公司              | 1,048.23 | 66.88    | 1,115.11 | 438.18   |          | 438.18   |

续上表：

| 子公司名称                     | 本期数       |          |        |          |
|---------------------------|-----------|----------|--------|----------|
|                           | 营业收入      | 净利润      | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 2022年1-6月                 |           |          |        |          |
| LBC BAKERY EQUIPMENT INC. | 7,959.80  | 519.96   | 876.94 | -62.43   |
| 无锡欧麦机电控制有限公司              | 1,217.58  | 131.99   | 131.99 | 51.36    |
| 2021年度                    |           |          |        |          |
| LBC BAKERY EQUIPMENT INC. | 14,361.54 | 1,132.40 | 992.53 | 1,277.43 |
| 无锡欧麦机电控制有限公司              | 2,848.96  | 265.47   | 265.47 | 380.13   |
| 2020年度                    |           |          |        |          |
| LBC BAKERY EQUIPMENT INC. | 12,521.49 | 859.77   | 438.94 | 303.44   |
| 无锡欧麦机电控制有限公司              | 2,064.25  | 274.74   | 274.74 | 329.78   |
| 2019年度                    |           |          |        |          |
| LBC BAKERY EQUIPMENT INC. | 11,949.49 | 680.84   | 773.46 | 1,006.96 |
| 无锡欧麦机电控制有限公司              | 2,457.46  | 277.54   | 277.54 | 347.18   |

## (二) 报告期在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### 1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 2021年，子公司 LBC BAKERY EQUIPMENT INC. 根据与 STEVE HEGGE 的协议，回购其持有的 LBC BAKERY EQUIPMENT INC. 158,000 股股权，作为库存股。回购价格按照经当地会计师审计

的 2020 年 12 月 31 日净资产价值确定,每股 9.37 美元,158,000 股股权合计对价为 1,480,739.50 美元,折合人民币 9,659,307.98 元;

(2) 2022 年 1 月,子公司 LBC BAKERY EQUIPMENT INC. 通过董事会决议,将新麦企业股份有限公司持有的 324,527 股优先股转为普通股,折股价格按照经当地会计师审计的 2021 年 12 月 31 日净资产价值确定,,每股 11.31 美元,折合 28,682 股股权。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险,主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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:

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构,制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险,这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定,涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核,并将审核结果上报本公司的审计委员会。

### (一) 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内、美国、泰国、马来西亚,国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算,境外经营公司以美元、泰铢、林吉特结算。故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括:以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十三)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险,并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末,本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、日元等(外币)计价的金融资产和金融负债,外币金

融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十三)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

| 汇率变化 | 对净利润的影响(万元)  |         |         |         |
|------|--------------|---------|---------|---------|
|      | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
| 上升5% | 338.89       | 182.52  | 109.62  | 262.75  |
| 下降5% | -338.89      | -182.52 | -109.62 | -262.75 |

注：本期数=期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的净额\*上升或下降 5%

管理层认为 5%合理反映了人民币对外币可能发生变动的合理范围。

## 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款等短期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比率，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

## 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款

项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 180 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能

性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

| 项 目         | 2022. 6. 30    |            |            |            |                |
|-------------|----------------|------------|------------|------------|----------------|
|             | 一年以内           | 一至两年       | 两至三年       | 三年以上       | 合计             |
| 短期借款        | 61,845,600.00  | -          | -          | -          | 61,845,600.00  |
| 应付账款        | 67,248,900.08  | -          | -          | -          | 67,248,900.08  |
| 其他应付款       | 19,010,081.10  | -          | -          | -          | 19,010,081.10  |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,657,082.39   | -          | -          | -          | 1,657,082.39   |
| 租赁负债        |                | 624,043.70 | 417,976.68 | 763,557.21 | 1,805,577.59   |
| 金融负债和或有负债合计 | 149,761,663.57 | 624,043.70 | 417,976.68 | 763,557.21 | 151,567,241.16 |

续上表：

| 项 目 | 2021. 12. 31 |      |      |      |    |
|-----|--------------|------|------|------|----|
|     | 一年以内         | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合计 |

| 项 目         | 2021. 12. 31   |            |            |            |                |
|-------------|----------------|------------|------------|------------|----------------|
|             | 一年以内           | 一至两年       | 两至三年       | 三年以上       | 合计             |
| 短期借款        | 25,502,800.00  | -          | -          | -          | 25,502,800.00  |
| 应付账款        | 96,225,463.61  | -          | -          | -          | 96,225,463.61  |
| 其他应付款       | 12,852,059.59  | -          | -          | -          | 12,852,059.59  |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,256,680.08   | -          | -          | -          | 5,256,680.08   |
| 租赁负债        |                | 795,964.61 | 384,084.04 | 233,105.27 | 1,413,153.92   |
| 金融负债和或有负债合计 | 139,837,003.28 | 795,964.61 | 384,084.04 | 233,105.27 | 140,556,576.64 |

续上表：

| 项 目         | 2020. 12. 31   |              |      |      |                |
|-------------|----------------|--------------|------|------|----------------|
|             | 一年以内           | 一至两年         | 两至三年 | 三年以上 | 合计             |
| 短期借款        | 13,049,800.00  | -            | -    | -    | 13,049,800.00  |
| 应付票据        | 22,861.85      | -            | -    | -    | 22,861.85      |
| 应付账款        | 83,498,157.47  | -            | -    | -    | 83,498,157.47  |
| 其他应付款       | 23,737,328.49  | -            | -    | -    | 23,737,328.49  |
| 一年内到期的非流动负债 | 989,762.75     | -            | -    | -    | 989,762.75     |
| 长期借款        | -              | 5,084,663.53 | -    | -    | 5,084,663.53   |
| 金融负债和或有负债合计 | 121,297,910.56 | 5,084,663.53 | -    | -    | 126,382,574.09 |

续上表：

| 项 目         | 2019. 12. 31  |              |               |      |                |
|-------------|---------------|--------------|---------------|------|----------------|
|             | 一年以内          | 一至两年         | 两至三年          | 三年以上 | 合计             |
| 应付账款        | 83,748,918.30 | -            | -             | -    | 83,748,918.30  |
| 其他应付款       | 14,521,676.50 | -            | -             | -    | 14,521,676.50  |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,412,312.06  | -            | -             | -    | 1,412,312.06   |
| 长期借款        | -             | 5,084,663.53 | 14,198,263.87 | -    | 19,282,927.40  |
| 金融负债和或有负债合计 | 99,682,906.86 | 5,084,663.53 | 14,198,263.87 | -    | 118,965,834.26 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

#### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2022年6月30日，本公司的资产负债率为28.10%，2021年度、2020年度和2019年度期末的资产负债率分别为：27.49%、27.89%和28.48%。

#### 九、公允价值的披露

##### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

报告期内，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

##### (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他非流动资产、借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

#### 十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

##### (一) 关联方关系

###### 1. 本公司的母公司情况

| 母公司                        | 业务性质 | 注册地 | 注册资本       | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|----------------------------|------|-----|------------|-----------------|------------------|
| 新麦有限公司<br>(Sinmag Limited) | 投资控股 | 萨摩亚 | 美元350.39万元 | 96.38           | 96.38            |

本公司的最终控制方为新麦企业股份有限公司，新麦企业股份有限公司通过新麦有限公司持有本公司96.38%股份，通过锡麦企业管理（无锡）有限公司持有本公司0.01%股份，合计持有公司96.39%股份。

由于新麦企业股份有限公司股东持股较分散，故本公司无最终控制的个人。

###### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

###### 3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称                                     | 与本公司的关系  |
|---------------------------------------------|----------|
| SINMAG BAKERY MACHINE INDIA PRIVATE LIMITED | 受同一母公司控制 |

| 其他关联方名称         | 与本公司关系         |
|-----------------|----------------|
| 芝兰雅烘焙原料（无锡）有限公司 | 受本公司最终控制方之董事控制 |
| 三能器具（无锡）有限公司    | 受本公司最终控制方之董事控制 |
| 三能食品器具股份有限公司    | 受本公司最终控制方之董事控制 |
| 兴麦管件股份有限公司      | 受本公司最终控制方之董事控制 |
| 无锡市斯凯尔商贸有限公司    | 受本公司最终控制方之董事控制 |
| 无锡香榭食品有限公司      | 受本公司最终控制方之董事控制 |
| 无锡天满纸器有限公司      | 受本公司最终控制方之董事控制 |

## （二）关联交易情况

### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

| 关联方名称        | 关联交易内容 | 定价政策               | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度       | 2020 年度       | 2019 年度       |
|--------------|--------|--------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 新麦企业股份有限公司   | 采购商品   | 根据公司关联交易决策程序确定的协议价 | 5,081,173.96 | 11,949,105.79 | 9,609,583.03  | 10,534,849.41 |
| 新麦企业股份有限公司   | 接受劳务   | 根据公司关联交易决策程序确定的协议价 | 974,572.45   | 18,497,005.87 | 5,734,829.84  | 5,661,520.43  |
| 三能器具（无锡）有限公司 | 采购商品   | 根据公司关联交易决策程序确定的协议价 | 3,523,945.44 | 8,864,319.41  | 7,765,606.88  | 8,203,541.08  |
| 三能食品器具股份有限公司 | 采购商品   | 根据公司关联交易决策程序确定的协议价 |              |               | 95,058.77     | 188,134.94    |
| 合 计          |        |                    | 9,579,691.85 | 39,310,431.07 | 23,205,078.52 | 24,588,045.86 |

#### （2）出售商品/提供劳务情况表

| 关联方名称        | 关联交易内容 | 定价政策               | 2022 年 1-6 月  | 2021 年度        | 2020 年度       | 2019 年度       |
|--------------|--------|--------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 新麦企业股份有限公司   | 出售商品   | 根据公司关联交易决策程序确定的协议价 | 19,186,919.25 | 103,333,607.79 | 54,175,038.02 | 80,246,926.59 |
| 无锡市斯凯尔商贸有限公司 | 出售商品   | 根据公司关联交易决策程序确定的协议价 | 936,989.38    | 1,243,153.31   | 57,039.86     | -             |
| 三能器具（无锡）有限公司 | 出售商品   | 根据公司关联交易决策程序确定的协议价 | -             | -              | -             | 24,424.78     |

| 关联方名称           | 关联交易内容 | 定价政策               | 2022 年 1-6 月  | 2021 年度        | 2020 年度       | 2019 年度       |
|-----------------|--------|--------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 芝兰雅烘焙原料（无锡）有限公司 | 出售商品   | 根据公司关联交易决策程序确定的协议价 | 88,382.82     | 489,878.78     | 36,460.18     | 63,559.71     |
| 无锡香榭食品有限公司      | 出售商品   | 根据公司关联交易决策程序确定的协议价 | 2,681.43      | 27,654.89      | 8,662.84      | 281,961.75    |
| 兴麦管件股份有限公司      | 出售商品   | 根据公司关联交易决策程序确定的协议价 |               | 194,701.30     |               | 186,950.03    |
| 无锡天满纸器有限公司      | 出售商品   | 根据公司关联交易决策程序确定的协议价 | 1,758.38      | 371.68         |               |               |
| 合 计             |        |                    | 20,216,731.26 | 105,289,367.75 | 54,277,200.90 | 80,803,822.86 |

## 2. 关联方担保情况

### (1) 明细情况

| 担保方        | 被担保方                              | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日    | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|-----------------------------------|----------------|------------|----------|------------|
| 新麦企业股份有限公司 | SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN. BHD. | RM6,000,000.00 | 2016.11.14 | 2022.5.5 | 是          |

## 3. 关键管理人员薪酬

| 报告期间       | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|------------|--------------|---------|---------|---------|
| 关键管理人员人数   | 12           | 12      | 12      | 12      |
| 在本公司领取报酬人数 | 8            | 7       | 7       | 7       |
| 报酬总额(万元)   | 199.74       | 203.14  | 197.92  | 169.73  |

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方名称           | 2022.6.30    |      |
|------|-----------------|--------------|------|
|      |                 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 应收账款 | 新麦企业股份有限公司      | 2,908,271.30 | -    |
|      | 斯凯尔糖艺（无锡）有限公司   | 100,301.91   | -    |
|      | 芝兰雅烘焙原料（无锡）有限公司 | 13,425.20    | -    |
|      | 无锡香榭食品有限公司      | 3,219.00     |      |

续上表：

| 项目名称 | 关联方名称 | 2021.12.31 |
|------|-------|------------|
|------|-------|------------|

|      |                 | 账面余额          | 坏账准备 |
|------|-----------------|---------------|------|
| 应收账款 | 新麦企业股份有限公司      | 32,044,096.25 |      |
|      | 斯凯尔糖艺（无锡）有限公司   | 410,884.18    | -    |
|      | 芝兰雅烘焙原料（无锡）有限公司 | 59,845.00     | -    |

续上表：

| 项目名称 | 关联方名称           | 2020.12.31    |      |
|------|-----------------|---------------|------|
|      |                 | 账面余额          | 坏账准备 |
| 应收账款 | 新麦企业股份有限公司      | 16,149,179.83 |      |
|      | 斯凯尔糖艺（无锡）有限公司   | 66,490.46     | -    |
|      | 芝兰雅烘焙原料（无锡）有限公司 | 10,295.00     | -    |
|      | 无锡香榭食品有限公司      | 610.00        |      |

续上表：

| 项目名称 | 关联方名称           | 2019.12.31    |      |
|------|-----------------|---------------|------|
|      |                 | 账面余额          | 坏账准备 |
| 应收账款 | 新麦企业股份有限公司      | 53,038,207.09 |      |
|      | 斯凯尔糖艺（无锡）有限公司   | 27,600.00     | -    |
|      | 芝兰雅烘焙原料（无锡）有限公司 | 11,200.00     | -    |
|      | 无锡香榭食品有限公司      | 4,230.00      |      |

## 2. 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方名称                   | 期末数          |              |              |              |
|-------|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|       |                         | 2022.6.30    | 2021.12.31   | 2020.12.31   | 2019.12.31   |
| 应付账款  | 新麦企业股份有限公司              | 3,223,250.05 | 1,445,715.54 | 1,229,994.41 | 2,027,044.44 |
|       | 三能器具（无锡）有限公司            | 49,878.40    | 742,882.60   | 875,549.60   | 994,443.80   |
| 其他应付款 | 新麦有限公司 (Sinmag Limited) | 3,444,877.32 | -            | -            | -            |

## 十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### （一）重要承诺事项

#### 1. 承租人已承诺但尚未开始的租赁及财务影响

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司作为承租人已承诺但尚未开始的租赁的未来潜在现金流出

情况如下：

| 项 目          | 2022. 6. 30     |
|--------------|-----------------|
| 未折现租赁付款额：    | -               |
| 资产负债表日后第 1 年 | 1, 108, 971. 95 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 624, 043. 70    |
| 资产负债表日后第 3 年 | 417, 976. 68    |
| 以后年度         | 763, 557. 21    |
| 合 计          | 2, 914, 549. 54 |

## 2. 其他重大财务承诺事项

(1) 本公司无合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押、质押担保。

## (二) 或有事项

1. 本公司无未决诉讼仲裁。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司无为合并范围以外关联方提供担保情况。

(2) 本公司无为非关联方提供的担保事项。

3. 其他或有负债及其财务影响

公司无其他需要披露的重要或有事项

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

### (二) 申请首次公开发行股票并在创业板上市事项

根据 2022 年 10 月 19 日公司股东大会审议同意，本公司拟申请首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市。募集资金拟投入智能化烘焙设备技术改造项目、营销网络升级建设等项目。若实际募集资金少于项目所需资金，不足部分由公司自筹解决；若超过项目所需资金，超出部分将用于补充流动资金。

#### 十四、母公司财务报表重要项目注释

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

##### (一) 应收账款

###### 1. 按账龄披露

| 账 龄    | 2022. 6. 30   | 2021. 12. 31  | 2020. 12. 31  | 2019. 12. 31   |
|--------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 1 年以内  | 96,308,479.89 | 93,084,081.74 | 71,040,904.42 | 110,427,838.26 |
| 1-2 年  | 671,041.71    | 875,596.54    | 712,731.43    | 524,526.79     |
| 2 年以上  | 759,371.60    | 314,423.70    | 674,670.12    | 829,171.07     |
| 账面余额小计 | 97,738,893.20 | 94,274,101.98 | 72,428,305.97 | 111,781,536.12 |
| 减：坏账准备 | 4,737,885.01  | 3,780,410.06  | 3,771,587.05  | 3,958,976.03   |
| 账面价值合计 | 93,001,008.19 | 90,493,691.92 | 68,656,718.92 | 107,822,560.09 |

###### 2. 按坏账计提方法分类披露

###### (1) 2022 年 6 月 30 日

| 种 类       | 期末数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -      | -            | -        | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 97,738,893.20 | 100.00 | 4,737,885.01 | 4.85     | 93,001,008.19 |
| 合 计       | 97,738,893.20 | 100.00 | 4,737,885.01 | 4.85     | 93,001,008.19 |

###### (2) 2021 年 12 月 31 日

| 种 类       | 期末数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -      | -            | -        | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 94,274,101.98 | 100.00 | 3,780,410.06 | 4.01     | 90,493,691.92 |
| 合 计       | 94,274,101.98 | 100.00 | 3,780,410.06 | 4.01     | 90,493,691.92 |

###### (3) 2020 年 12 月 31 日

| 种 类 | 期末数  |        |      |          |      |
|-----|------|--------|------|----------|------|
|     | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|     | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |

| 种 类       | 期末数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -      | -            | -        | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 72,428,305.97 | 100.00 | 3,771,587.05 | 5.21     | 68,656,718.92 |
| 合 计       | 72,428,305.97 | 100.00 | 3,771,587.05 | 5.21     | 68,656,718.92 |

(4) 2019 年 12 月 31 日

| 种 类       | 期末数            |        |              |          |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | -              | -      | -            | -        | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 111,781,536.12 | 100.00 | 3,958,976.03 | 3.54     | 107,822,560.09 |
| 合 计       | 111,781,536.12 | 100.00 | 3,958,976.03 | 3.54     | 107,822,560.09 |

### 3. 坏账准备计提情况

(1 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款)

| 组 合   | 2022. 6. 30   |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 账龄组合  | 74,287,045.33 | 4,737,885.01 | 6.38     |
| 关联方组合 | 23,451,847.87 | -            | -        |
| 小 计   | 97,738,893.20 | 4,737,885.01 | 4.85     |

续上表:

| 组 合   | 2021. 12. 31  |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 账龄组合  | 61,753,781.97 | 3,780,410.06 | 6.12     |
| 关联方组合 | 32,520,320.01 | -            | -        |
| 小 计   | 94,274,101.98 | 3,780,410.06 | 4.01     |

续上表:

| 组 合  | 2020. 12. 31  |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 56,197,815.74 | 3,771,587.05 | 6.71     |

| 组 合   | 2020. 12. 31  |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 16,230,490.23 | -            | -        |
| 小 计   | 72,428,305.97 | 3,771,587.05 | 5.21     |

续上表：

| 组 合   | 2019. 12. 31   |              |          |
|-------|----------------|--------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 账龄组合  | 58,700,299.03  | 3,958,976.03 | 6.74     |
| 关联方组合 | 53,081,237.09  | -            | -        |
| 小 计   | 111,781,536.12 | 3,958,976.03 | 3.54     |

其中：账龄组合

| 账 龄   | 2022. 6. 30   |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 72,856,632.02 | 3,642,992.55 | 5.00     |
| 1-2 年 | 671,041.71    | 335,520.86   | 50.00    |
| 2 年以上 | 759,371.60    | 759,371.60   | 100.00   |
| 小 计   | 74,287,045.33 | 4,737,885.01 | 6.38     |

续上表：

| 账 龄   | 2021. 12. 31  |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 60,563,761.73 | 3,028,188.09 | 5.00     |
| 1-2 年 | 875,596.54    | 437,798.27   | 50.00    |
| 2 年以上 | 314,423.70    | 314,423.70   | 100.00   |
| 小 计   | 61,753,781.97 | 3,780,410.06 | 6.12     |

续上表：

| 账 龄   | 2020. 12. 31  |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 54,810,414.19 | 2,740,551.21 | 5.00     |
| 1-2 年 | 712,731.43    | 356,365.72   | 50.00    |
| 2 年以上 | 674,670.12    | 674,670.12   | 100.00   |

| 账 龄 | 2020. 12. 31  |              |          |
|-----|---------------|--------------|----------|
|     | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 小 计 | 56,197,815.74 | 3,771,587.05 | 6.71     |

续上表:

| 账 龄   | 2019. 12. 31  |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 57,346,601.17 | 2,867,541.56 | 5.00     |
| 1-2 年 | 524,526.79    | 262,263.40   | 50.00    |
| 2 年以上 | 829,171.07    | 829,171.07   | 100.00   |
| 小 计   | 58,700,299.03 | 3,958,976.03 | 6.74     |

#### 4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

##### (1) 报告期计提坏账准备情况

| 种类        | 2022. 1. 1   | 本期变动金额     |       |       |    | 2022. 6. 30  |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -          | -     | -     | -  | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 3,780,410.06 | 957,474.95 | -     | -     | -  | 4,737,885.01 |
| 小 计       | 3,780,410.06 | 957,474.95 | -     | -     | -  | 4,737,885.01 |

续上表:

| 种类        | 2021. 1. 1   | 本期变动金额    |       |          |    | 2021. 12. 31 |
|-----------|--------------|-----------|-------|----------|----|--------------|
|           |              | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销    | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -         | -     | -        | -  | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 3,771,587.05 | 11,003.26 | -     | 2,180.25 | -  | 3,780,410.06 |
| 小 计       | 3,771,587.05 | 11,003.26 | -     | 2,180.25 | -  | 3,780,410.06 |

续上表:

| 种类        | 2020. 1. 1   | 本期变动金额      |       |           |    | 2020. 12. 31 |
|-----------|--------------|-------------|-------|-----------|----|--------------|
|           |              | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销     | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -           | -     | -         | -  | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 3,958,976.03 | -116,342.06 | -     | 71,046.92 | -  | 3,771,587.05 |
| 小 计       | 3,958,976.03 | -116,342.06 | -     | 71,046.92 | -  | 3,771,587.05 |

续上表：

| 种类        | 2019.1.1     | 本期变动金额        |       |           |    | 2019.12.31   |
|-----------|--------------|---------------|-------|-----------|----|--------------|
|           |              | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销     | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -             | -     | -         | -  | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 6,463,203.43 | -2,427,862.30 | -     | 76,365.10 | -  | 3,958,976.03 |
| 小计        | 6,463,203.43 | -2,427,862.30 | -     | 76,365.10 | -  | 3,958,976.03 |

## 5. 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称                                | 期末余额          | 账龄    | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|-------------------------------------|---------------|-------|--------------------|--------------|
| 2022.6.30                           |               |       |                    |              |
| EUROPAN S. A. DE C. V.              | 14,489,330.05 | 1 年以内 | 14.82              | 724,466.50   |
| LBC BAKERY EQUIPMENT, INC.          | 13,602,277.60 | 1 年以内 | 13.92              | -            |
| PT. SINAR HIMALAYA                  | 8,339,106.45  | 1 年以内 | 8.53               | 416,955.32   |
| Sinmag Equipment(Thailand) Co., Ltd | 5,075,961.35  | 1 年以内 | 5.19               | -            |
| SINMAG EUROPE BVBA                  | 4,572,131.18  | 1 年以内 | 4.68               | 228,606.56   |
| 小计                                  | 46,078,806.63 |       | 47.14              | 1,370,028.38 |
| 2021.12.31                          |               |       |                    |              |
| 新麦企业股份有限公司                          | 32,044,096.25 | 1 年以内 | 33.99              | -            |
| SINMAG EUROPE BVBA                  | 6,335,772.18  | 1 年以内 | 6.72               | 316,788.61   |
| AICOHSHA MANUFACTURING CO., LTD.    | 2,370,064.02  | 1 年以内 | 2.51               | 118,503.20   |
| 泰顺县鸣优贸易有限责任公司                       | 2,328,414.00  | 1 年以内 | 2.47               | 116,420.70   |
| MOFFAT PTY LTD                      | 2,219,071.95  | 1 年以内 | 2.35               | 110,953.60   |
| 小计                                  | 45,297,418.40 |       | 48.04              | 662,666.11   |
| 2020.12.31                          |               |       |                    |              |
| 新麦企业股份有限公司                          | 16,149,179.83 | 1 年以内 | 22.30              | -            |
| MOFFAT PTY LTD                      | 3,266,980.89  | 1 年以内 | 4.51               | 163,349.04   |
| SINMAG EUROPE BVBA                  | 3,100,847.80  | 1 年以内 | 4.28               | 155,042.39   |
| AICOHSHA MANUFACTURING CO., LTD.    | 2,413,853.80  | 1 年以内 | 3.33               | 120,692.69   |
| 四川永辉超市有限公司                          | 1,619,308.00  | 1 年以内 | 2.24               | 80,965.40    |
| 小计                                  | 26,550,170.32 |       | 36.66              | 520,049.52   |

| 单位名称                                  | 期末余额          | 账龄    | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|---------------------------------------|---------------|-------|------------------------|------------|
| 2019.12.31                            |               |       |                        |            |
| 新麦企业股份有限公司                            | 53,038,207.09 | 1 年以内 | 47.45                  | -          |
| SINMAG EUROPE BVBA                    | 2,993,843.21  | 1 年以内 | 2.68                   | 149,692.16 |
| 重庆永辉超市有限公司                            | 2,165,979.97  | 1 年以内 | 1.94                   | 108,299.00 |
| M/S SINMAG BAKERY MACHINE CORPORATION | 2,159,475.73  | 1 年以内 | 1.93                   | 107,973.79 |
| 上海绿地优鲜超市有限公司                          | 2,026,162.96  | 1 年以内 | 1.81                   | 101,308.15 |
| 小 计                                   | 62,383,668.96 |       | 55.81                  | 467,273.10 |

#### 6. 应收关联方账款情况

| 单位名称                                  | 与本公司关系             | 期末余额          | 占应收账款余额<br>的比例(%) |
|---------------------------------------|--------------------|---------------|-------------------|
| 2022.6.30                             |                    |               |                   |
| LBC BAKERY EQUIPMENT, INC.            | 子公司                | 13,602,277.60 | 13.92             |
| SINMAG EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD. | 子公司                | 5,075,961.35  | 5.19              |
| 新麦企业股份有限公司                            | 最终控股公司             | 2,908,271.30  | 2.98              |
| SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN. BHD.     | 子公司                | 1,748,391.51  | 1.79              |
| 无锡市斯凯尔商贸有限公司                          | 受本公司最终控制方之<br>董事控制 | 100,301.91    | 0.10              |
| 芝兰雅烘焙原料(无锡)有限公司                       | 受本公司最终控制方之<br>董事控制 | 13,425.20     | 0.01              |
| 无锡香榭食品有限公司                            | 受本公司最终控制方之<br>董事控制 | 3,219.00      | 0.00              |
| 小 计                                   |                    | 23,451,847.87 | 23.99             |
| 2021.12.31                            |                    |               |                   |
| 新麦企业股份有限公司                            | 最终控股公司             | 32,044,096.25 | 33.99             |
| 无锡市斯凯尔商贸有限公司                          | 受本公司最终控制方之<br>董事控制 | 410,884.18    | 0.44              |
| 芝兰雅烘焙原料(无锡)有限公司                       | 受本公司最终控制方之<br>董事控制 | 59,845.00     | 0.06              |
| SINMAG EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD. | 子公司                | 3,240.77      | 0.01              |
| SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN. BHD.     | 子公司                | 2,253.81      | 0.01              |
| 小 计                                   |                    | 32,520,320.01 | 34.51             |
| 2020.12.31                            |                    |               |                   |
| 新麦企业股份有限公司                            | 最终控股公司             | 16,149,179.83 | 22.30             |
| 斯凯尔糖艺(无锡)有限公司                         | 受本公司最终控制方之<br>董事控制 | 66,490.46     | 0.09              |

| 单位名称                             | 与本公司关系         | 期末余额          | 占应收账款余额的比例(%) |
|----------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| 芝兰雅烘焙原料（无锡）有限公司                  | 受本公司最终控制方之董事控制 | 10,295.00     | 0.01          |
| SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN. BHD | 子公司            | 3,914.94      | 0.01          |
| 无锡香榭食品有限公司                       | 受本公司最终控制方之董事控制 | 610.00        | 0.01          |
| 小 计                              |                | 16,230,490.23 | 22.42         |

2019.12.31

|                 |                |               |       |
|-----------------|----------------|---------------|-------|
| 新麦企业股份有限公司      | 最终控股公司         | 53,038,207.09 | 47.45 |
| 斯凯尔糖艺（无锡）有限公司   | 受本公司最终控制方之董事控制 | 27,600.00     | 0.02  |
| 芝兰雅烘焙原料（无锡）有限公司 | 受本公司最终控制方之董事控制 | 11,200.00     | 0.01  |
| 无锡香榭食品有限公司      | 受本公司最终控制方之董事控制 | 4,230.00      | 0.01  |
| 小 计             |                | 53,081,237.09 | 47.49 |

## （二）其他应收款

### 1. 明细情况

| 项 目   | 2022.6.30    |           |              |
|-------|--------------|-----------|--------------|
|       | 账面余额         | 坏账准备      | 账面价值         |
| 应收利息  | -            | -         | -            |
| 应收股利  | -            | -         | -            |
| 其他应收款 | 1,369,859.16 | 36,062.58 | 1,333,796.58 |
| 合 计   | 1,369,859.16 | 36,062.58 | 1,333,796.58 |

续上表：

| 项 目   | 2021.12.31   |           |              |
|-------|--------------|-----------|--------------|
|       | 账面余额         | 坏账准备      | 账面价值         |
| 应收利息  | -            | -         | -            |
| 应收股利  | -            | -         | -            |
| 其他应收款 | 1,983,842.24 | 25,448.61 | 1,958,393.63 |
| 合 计   | 1,983,842.24 | 25,448.61 | 1,958,393.63 |

续上表：

| 项 目 | 2020.12.31 |      |      |
|-----|------------|------|------|
|     | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值 |

| 项 目   | 2020. 12. 31 |           |              |
|-------|--------------|-----------|--------------|
|       | 账面余额         | 坏账准备      | 账面价值         |
| 应收利息  | -            | -         | -            |
| 应收股利  | -            | -         | -            |
| 其他应收款 | 3,895,939.82 | 29,281.80 | 3,866,658.02 |
| 合 计   | 3,895,939.82 | 29,281.80 | 3,866,658.02 |

续上表：

| 项 目   | 2019. 12. 31 |           |              |
|-------|--------------|-----------|--------------|
|       | 账面余额         | 坏账准备      | 账面价值         |
| 应收利息  | -            | -         | -            |
| 应收股利  | -            | -         | -            |
| 其他应收款 | 3,735,156.76 | 23,963.20 | 3,711,193.56 |
| 合 计   | 3,735,156.76 | 23,963.20 | 3,711,193.56 |

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 2022 年 6 月 30 日

| 种 类       | 期末数          |        |           |          |              |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -      | -         | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 1,369,859.16 | 100.00 | 36,062.58 | 2.63     | 1,333,796.58 |
| 合 计       | 1,369,859.16 | 100.00 | 36,062.58 | 2.63     | 1,333,796.58 |

#### 2) 2021 年 12 月 31 日

| 种 类       | 期末数          |        |           |          |              |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -      | -         | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 1,983,842.24 | 100.00 | 25,448.61 | 1.28     | 1,958,393.63 |
| 合 计       | 1,983,842.24 | 100.00 | 25,448.61 | 1.28     | 1,958,393.63 |

#### 3) 2020 年 12 月 31 日

| 种 类       | 期末数          |        |           |          |              |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -      | -         | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 3,895,939.82 | 100.00 | 29,281.80 | 0.75     | 3,866,658.02 |
| 合 计       | 3,895,939.82 | 100.00 | 29,281.80 | 0.75     | 3,866,658.02 |

## 4) 2019 年 12 月 31 日

| 种 类       | 期末数          |        |           |          |              |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -      | -         | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 3,735,156.76 | 100.00 | 23,963.20 | 0.64     | 3,711,193.56 |
| 合 计       | 3,735,156.76 | 100.00 | 23,963.20 | 0.64     | 3,711,193.56 |

## (2) 按账龄披露

| 账 龄    | 2022. 6. 30  | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 | 2019. 12. 31 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内  | 359,762.91   | 779,422.24   | 1,734,967.82 | 733,390.08   |
| 1-2 年  | 332,700.85   | 18,400.00    | 271,126.00   | 2,293,046.00 |
| 2 年以上  | 677,395.40   | 1,186,020.00 | 1,889,846.00 | 708,720.68   |
| 账面余额小计 | 1,369,859.16 | 1,983,842.24 | 3,895,939.82 | 3,735,156.76 |
| 减：坏账准备 | 36,062.58    | 25,448.61    | 29,281.80    | 23,963.20    |
| 账面价值小计 | 1,333,796.58 | 1,958,393.63 | 3,866,658.02 | 3,711,193.56 |

## (3) 按性质分类情况

| 款项性质      | 2022. 6. 30  | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 | 2019. 12. 31 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 办事处备用金    | 8,000.00     | 55,200.00    | 81,814.47    | 111,756.00   |
| 保证金、押金    | 1,040,097.40 | 1,474,870.00 | 2,270,826.00 | 3,255,892.68 |
| 代扣代缴社保公积金 | 321,761.76   | 453,772.24   | 323,821.46   | 367,508.08   |
| 出口退税      | -            | -            | 1,219,477.89 | -            |
| 账面余额小计    | 1,369,859.16 | 1,983,842.24 | 3,895,939.82 | 3,735,156.76 |
| 减：坏账准备    | 36,062.58    | 25,448.61    | 29,281.80    | 23,963.20    |
| 账面价值小计    | 1,333,796.58 | 1,958,393.63 | 3,866,658.02 | 3,711,193.56 |

## (4) 坏账准备计提情况

## 1) 2022 年 6 月 30 日

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 小 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) |           |
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 25,448.61      | -                    | -                    | 25,448.61 |
| 2022 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                | 10,613.97      | -                    | -                    | 10,613.97 |
| 本期收回或转回             | -              | -                    | -                    | -         |
| 本期转销或核销             | -              | -                    | -                    | -         |
| 其他变动                | -              | -                    | -                    | -         |
| 2022 年 6 月 30 日余额   | 36,062.58      | -                    | -                    | 36,062.58 |

## 2) 2021 年 12 月 31 日

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 小 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    | 29,281.80      | -                    | -                    | 29,281.80 |
| 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                | -3,833.19      | -                    | -                    | -3,833.19 |
| 本期收回或转回             | -              | -                    | -                    | -         |
| 本期转销或核销             | -              | -                    | -                    | -         |
| 其他变动                | -              | -                    | -                    | -         |
| 2021 年 12 月 31 日余额  | 25,448.61      | -                    | -                    | 25,448.61 |

## 3) 2020 年 12 月 31 日

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 小 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    | 23,963.20      | -                    | -                    | 23,963.20 |
| 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                | 5,318.60       | -                    | -                    | 5,318.60  |
| 本期收回或转回             | -              | -                    | -                    | -         |
| 本期转销或核销             | -              | -                    | -                    | -         |
| 其他变动                | -              | -                    | -                    | -         |
| 2020 年 12 月 31 日余额  | 29,281.80      | -                    | -                    | 29,281.80 |

## 4) 2019 年 12 月 31 日

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 小 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    | 171,413.78     | -                    | -                    | 171,413.78  |
| 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                | -147,450.58    | -                    | -                    | -147,450.58 |
| 本期收回或转回             | -              | -                    | -                    | -           |
| 本期转销或核销             | -              | -                    | -                    | -           |
| 其他变动                | -              | -                    | -                    | -           |
| 2019 年 12 月 31 日余额  | 23,963.20      | -                    | -                    | 23,963.20   |

## (5) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称                  | 款项的性质<br>或内容  | 期末余额         | 账龄            | 占其他应收款期末余额<br>合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----------------------|---------------|--------------|---------------|-------------------------|--------------|
| 2022.6.30             |               |              |               |                         |              |
| 福建盼盼食品有限公司            | 质量保证金         | 400,000.00   | 2年以上          | 29.20                   | -            |
| 永辉超市股份有限公司            | 履约保证金         | 250,000.00   | 1-2年          | 18.25                   | -            |
| 家乐福(中国)管理咨询<br>服务有限公司 | 履约保证金         | 50,000.00    | 1年以内          | 3.65                    | -            |
| 湖北周黑鸭企业发展有限<br>公司     | 质量保证金         | 50,000.00    | 2年以上          | 3.65                    | -            |
| 无锡市锡山区人民政府云<br>林街道办事处 | 押金            | 40,000.00    | 2年以上          | 2.92                    | -            |
| 小 计                   |               | 790,000.00   |               | 57.67                   | -            |
| 2021.12.31            |               |              |               |                         |              |
| 天津华润万家生活超市有<br>限公司    | 履约保证金         | 500,000.00   | 2年以上          | 25.20                   | -            |
| 福建盼盼食品有限公司            | 质量保证金         | 400,000.00   | 2年以上          | 20.16                   | -            |
| 永辉超市股份有限公司            | 履约保证金         | 250,000.00   | 1年以内          | 12.60                   | -            |
| 湖北周黑鸭企业发展有限<br>公司     | 质量保证金         | 50,000.00    | 2年以上          | 2.52                    | -            |
| 无锡市锡山区人民政府云<br>林街道办事处 | 押金            | 40,000.00    | 2年以上          | 2.02                    | -            |
| 小 计                   |               | 1,240,000.00 |               | 62.50                   | -            |
| 2020.12.31            |               |              |               |                         |              |
| 出口退税                  | 税金            | 1,219,477.89 | 1年以内          | 31.30                   | -            |
| 锡山经济技术开发区管理<br>委员     | 新建厂房建<br>设保证金 | 1,000,000.00 | 2年以上          | 25.67                   | -            |
| 天津华润万家生活超市有<br>限公司    | 履约保证金         | 500,000.00   | 2年以上          | 12.83                   | -            |
| 福建盼盼食品有限公司            | 质量保证金         | 400,000.00   | 1-2年、2<br>年以上 | 10.27                   | -            |
| 宗刚                    | 备用金           | 60,000.00    | 1年以内          | 1.54                    | 3,000.00     |
| 小 计                   |               | 3,179,477.89 |               | 81.61                   | 3,000.00     |
| 2019.12.31            |               |              |               |                         |              |
| 锡山经济技术开发区管理<br>委员     | 保证金           | 2,000,000.00 | 1-2年          | 53.55                   | -            |
| 天津华润万家生活超市有<br>限公司    | 履约保证金         | 500,000.00   | 2年以上          | 13.39                   | -            |
| 福建盼盼食品有限公司            | 质量保证金         | 400,000.00   | 1年以内、<br>1-2年 | 10.71                   | -            |
| 湖北周黑鸭企业发展有限<br>公司     | 质量保证金         | 50,000.00    | 2年以上          | 1.34                    | -            |
| 启勒商务服务(上海)有<br>限公司    | 租房押金          | 41,570.00    | 1年以内、<br>2年以上 | 1.11                    | -            |
| 小 计                   |               | 2,991,570.00 |               | 80.10                   | -            |

### (三) 长期股权投资

#### 1. 明细情况

| 项 目    | 2022. 6. 30       |      |                   |
|--------|-------------------|------|-------------------|
|        | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              |
| 对子公司投资 | 122, 662, 727. 50 | -    | 122, 662, 727. 50 |

#### 2. 子公司情况

| 被投资单位名称                               | 期初数 | 本期增加              | 本期减少 | 期末数               | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------------------------------|-----|-------------------|------|-------------------|----------|----------|
| 2022. 6. 30                           |     |                   |      |                   |          |          |
| LBC BAKERY EQUIPMENT INC.             | -   | 71, 352, 197. 57  | -    | 71, 352, 197. 57  | -        | -        |
| SINMAG EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD. |     | 20, 359, 660. 59  |      | 20, 359, 660. 59  |          |          |
| SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN. BHD.     | -   | 28, 194, 140. 83  | -    | 28, 194, 140. 83  | -        | -        |
| 无锡欧麦机电控制有限公司                          | -   | 2, 756, 728. 51   | -    | 2, 756, 728. 51   | -        | -        |
| 小 计                                   | -   | 122, 662, 727. 50 | -    | 122, 662, 727. 50 | -        | -        |

### (四) 营业收入/营业成本

#### 1. 明细情况

| 项 目  | 2022 年 1-6 月      |                   |
|------|-------------------|-------------------|
|      | 收 入               | 成 本               |
| 主营业务 | 347, 382, 050. 50 | 250, 458, 336. 03 |
| 其他业务 | 5, 505, 119. 28   | 2, 360, 526. 55   |
| 合 计  | 352, 887, 169. 78 | 252, 818, 862. 58 |

#### 续上表:

| 项 目  | 2021 年度           |                   |
|------|-------------------|-------------------|
|      | 收 入               | 成 本               |
| 主营业务 | 847, 307, 508. 23 | 599, 595, 430. 12 |
| 其他业务 | 10, 794, 183. 26  | 4, 432, 932. 48   |
| 合 计  | 858, 101, 691. 49 | 604, 028, 362. 60 |

#### 续上表:

| 项 目 | 2020 年度 |
|-----|---------|
|-----|---------|

|      | 收 入            | 成 本            |
|------|----------------|----------------|
| 主营业务 | 635,828,760.63 | 425,745,626.20 |
| 其他业务 | 5,037,908.82   | 1,046,847.82   |
| 合 计  | 640,866,669.45 | 426,792,474.02 |

续上表：

| 项 目  | 2019 年度        |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收 入            | 成 本            |
| 主营业务 | 774,938,095.82 | 499,369,641.55 |
| 其他业务 | 6,138,125.92   | 1,374,832.89   |
| 合 计  | 781,076,221.74 | 500,744,474.44 |

1. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按产品类别分类

| 产品名称     | 2022 年 1-6 月   |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 收 入            | 成 本            |
| 机器类      | 122,810,151.73 | 94,237,817.44  |
| 烤炉类      | 142,157,678.09 | 96,225,213.77  |
| 醒发类      | 42,998,237.75  | 31,019,470.57  |
| 其他商用烘焙设备 | 4,696,737.27   | 4,687,650.14   |
| 其他厨房设备   | 9,911,500.94   | 7,103,282.31   |
| 零件、器具及其他 | 24,807,744.72  | 17,184,901.80  |
| 小 计      | 347,382,050.50 | 250,458,336.03 |

续上表：

| 产品名称     | 2021 年度        |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 收 入            | 成 本            |
| 机器类      | 281,658,182.24 | 207,442,440.58 |
| 烤炉类      | 358,371,731.08 | 239,654,342.34 |
| 醒发类      | 106,871,015.61 | 76,412,848.22  |
| 其他商用烘焙设备 | 15,714,544.71  | 14,462,038.40  |
| 其他厨房设备   | 27,795,996.54  | 21,479,380.87  |
| 零件、器具及其他 | 56,896,038.05  | 40,144,379.71  |

| 产品名称 | 2021 年度        |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收 入            | 成 本            |
| 小 计  | 847,307,508.23 | 599,595,430.12 |

续上表:

| 产品名称     | 2020 年度        |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 收 入            | 成 本            |
| 机器类      | 218,832,577.44 | 150,102,166.87 |
| 烤炉类      | 248,090,560.95 | 157,165,824.04 |
| 醒发类      | 82,466,404.42  | 55,202,580.09  |
| 其他商用烘焙设备 | 15,922,935.65  | 13,617,121.94  |
| 其他厨房设备   | 23,119,373.35  | 17,724,565.54  |
| 零件、器具及其他 | 47,396,908.82  | 31,933,367.72  |
| 小 计      | 635,828,760.63 | 425,745,626.20 |

续上表:

| 产品名称     | 2019 年度        |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 收 入            | 成 本            |
| 机器类      | 267,460,278.75 | 177,498,145.27 |
| 烤炉类      | 295,876,290.02 | 181,729,718.47 |
| 醒发类      | 99,072,483.76  | 61,402,546.69  |
| 其他商用烘焙设备 | 24,181,326.79  | 19,364,301.48  |
| 其他厨房设备   | 33,727,105.19  | 25,095,262.83  |
| 零件、器具及其他 | 54,620,611.31  | 34,279,666.81  |
| 小 计      | 774,938,095.82 | 499,369,641.55 |

(2) 按地区分类

| 地区名称 | 2022 年 1-6 月  |               |
|------|---------------|---------------|
|      | 收 入           | 成 本           |
| 东北   | 6,282,665.80  | 3,709,656.94  |
| 华北   | 18,216,341.72 | 10,270,188.46 |
| 华东   | 69,905,747.99 | 42,870,794.04 |
| 华南   | 18,947,121.25 | 11,102,872.27 |

| 地区名称 | 2022 年 1-6 月   |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收 入            | 成 本            |
| 华中   | 15,962,186.03  | 8,952,324.05   |
| 西北   | 9,259,526.14   | 5,513,109.53   |
| 西南   | 25,796,841.92  | 15,785,353.90  |
| 亚洲   | 94,320,357.47  | 78,852,665.19  |
| 欧洲   | 16,686,626.60  | 17,578,369.90  |
| 大洋洲  | 8,699,546.52   | 6,283,482.46   |
| 美洲   | 54,676,936.90  | 42,313,005.04  |
| 非洲   | 8,628,152.16   | 7,226,514.25   |
| 小 计  | 347,382,050.50 | 250,458,336.03 |

续上表：

| 地区名称 | 2021 年度        |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收 入            | 成 本            |
| 东北   | 25,515,472.05  | 15,622,507.42  |
| 华北   | 60,037,726.82  | 36,265,585.36  |
| 华东   | 243,912,655.71 | 149,217,526.53 |
| 华南   | 71,386,705.61  | 42,028,858.08  |
| 华中   | 44,998,903.24  | 26,266,719.67  |
| 西北   | 26,935,702.53  | 15,737,676.18  |
| 西南   | 63,553,890.94  | 38,880,978.02  |
| 亚洲   | 249,563,847.57 | 217,502,853.03 |
| 欧洲   | 35,190,741.96  | 38,721,210.42  |
| 大洋洲  | 13,003,367.86  | 9,555,002.30   |
| 美洲   | 12,140,443.56  | 8,901,448.67   |
| 非洲   | 1,068,050.38   | 895,064.44     |
| 小 计  | 847,307,508.23 | 599,595,430.12 |

续上表：

| 地区名称 | 2020 年度       |               |
|------|---------------|---------------|
|      | 收 入           | 成 本           |
| 东北   | 17,334,035.29 | 10,236,297.59 |

| 地区名称 | 2020 年度        |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收 入            | 成 本            |
| 华北   | 58,872,112.63  | 34,249,349.38  |
| 华东   | 180,843,958.02 | 106,796,483.26 |
| 华南   | 52,635,384.58  | 29,885,491.16  |
| 华中   | 31,278,053.12  | 17,751,718.87  |
| 西北   | 20,708,099.71  | 11,722,528.05  |
| 西南   | 59,146,995.58  | 34,994,647.05  |
| 亚洲   | 168,864,932.29 | 137,785,134.11 |
| 欧洲   | 24,164,725.15  | 26,786,675.83  |
| 大洋洲  | 11,763,385.33  | 8,258,834.96   |
| 美洲   | 7,801,230.64   | 5,441,662.97   |
| 非洲   | 2,415,848.29   | 1,836,802.97   |
| 小 计  | 635,828,760.63 | 425,745,626.20 |

续上表：

| 地区名称 | 2019 年度        |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收 入            | 成 本            |
| 东北   | 23,960,456.21  | 14,277,443.66  |
| 华北   | 44,765,873.14  | 26,077,010.03  |
| 华东   | 228,968,892.03 | 137,072,619.04 |
| 华南   | 71,305,049.35  | 41,617,808.08  |
| 华中   | 44,918,176.02  | 25,750,365.51  |
| 西北   | 30,830,157.25  | 17,737,052.63  |
| 西南   | 63,342,656.30  | 38,238,730.99  |
| 亚洲   | 218,134,387.66 | 155,688,436.16 |
| 欧洲   | 27,607,261.91  | 29,702,423.20  |
| 大洋洲  | 13,398,317.75  | 8,605,219.94   |
| 美洲   | 5,838,018.91   | 3,372,498.16   |
| 非洲   | 1,868,849.29   | 1,230,034.15   |
| 小 计  | 774,938,095.82 | 499,369,641.55 |

## 2. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------|------|------------------|
|------|------|------------------|

| 客户名称                              | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-----------------------------------|----------------|------------------|
| 2022年1-6月                         |                |                  |
| 新麦企业股份有限公司                        | 27,804,296.55  | 7.88             |
| LBC BAKERY EQUIPMENT, INC.        | 27,061,056.98  | 7.67             |
| SINMAG EUROPE BVBA                | 16,339,753.45  | 4.63             |
| EUROPAN S. A. DE C. V.            | 15,208,544.35  | 4.31             |
| PT. SINAR HIMALAYA                | 14,348,274.39  | 4.07             |
| 小 计                               | 100,761,925.72 | 28.56            |
| 2021年度                            |                |                  |
| 新麦企业股份有限公司                        | 190,420,660.79 | 22.19            |
| SINMAG EUROPE BVBA                | 36,276,034.31  | 4.23             |
| 泰顺县鸣优贸易有限责任公司                     | 11,301,392.36  | 1.32             |
| AICOHSHA MANUFACTURING CO., LTD.  | 7,227,562.28   | 0.84             |
| MOFFAT PTY LTD                    | 6,845,000.29   | 0.80             |
| 小 计                               | 252,070,650.03 | 29.38            |
| 2020年度                            |                |                  |
| 新麦企业股份有限公司                        | 117,780,593.07 | 18.38            |
| SINMAG EUROPE BVBA                | 24,144,395.92  | 3.77             |
| MOFFAT PTY LTD                    | 8,242,436.19   | 1.29             |
| AICOHSHA MANUFACTURING CO., LTD.  | 6,977,802.04   | 1.09             |
| MARUBISHI Co., LTD.               | 5,013,095.76   | 0.78             |
| 小 计                               | 162,158,322.98 | 25.31            |
| 2019年度                            |                |                  |
| 新麦企业股份有限公司                        | 147,940,972.44 | 18.94            |
| SINMAG EUROPE BVBA                | 25,796,141.07  | 3.30             |
| 浙江金之秘品牌管理有限公司                     | 17,700,964.74  | 2.27             |
| SINMAG BAKERY MACHINE CORPORATION | 8,400,401.80   | 1.08             |
| MOFFAT PTY LTD                    | 7,762,970.71   | 0.99             |
| 小 计                               | 207,601,450.76 | 26.58            |

## 十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

| 项 目                                                                                                               | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度       | 2020 年度       | 2019 年度       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益                                                                                                         | -142,251.91  | -560,725.55   | -443,303.16   | -2,236,630.12 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                                              |              |               |               |               |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)                                                                     | 639,639.46   | 629,435.49    | 754,622.48    | 800,553.73    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                             |              |               |               |               |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                                              |              |               |               |               |
| 非货币性资产交换损益                                                                                                        |              |               |               |               |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                    | 10,648.74    | 817,684.27    | 2,338,086.61  | 3,517,266.79  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                                       |              |               |               |               |
| 债务重组损益                                                                                                            |              |               |               |               |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                             |              |               |               |               |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                                         |              |               |               |               |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                                                       | 5,125,311.78 | 20,229,937.98 | 13,659,762.57 | 13,277,199.01 |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                             |              |               |               |               |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |              |               |               |               |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                                                                                          |              |               |               |               |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                       |              |               |               |               |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                  |              |               |               |               |

| 项 目                                  | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度       | 2020 年度       | 2019 年度       |
|--------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |              |               |               |               |
| 受托经营取得的托管费收入                         |              |               |               |               |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | 100,305.20   | -219,250.25   | -198,310.97   | 585,571.72    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |              |               |               |               |
| 小 计                                  | 5,733,653.27 | 20,897,081.94 | 16,110,857.53 | 15,943,961.13 |
| 减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)              | 91,581.22    | 123,012.18    | 415,552.02    | 402,215.50    |
| 非经常性损益净额                             | 5,642,072.05 | 20,774,069.76 | 15,695,305.51 | 15,541,745.63 |
| 其中：归属于母公司股东的非经常性损益                   | 4,907,503.62 | 19,134,188.91 | 12,844,515.65 | 12,984,361.84 |
| 归属于少数股东的非经常性损益                       | 734,568.43   | 1,639,880.85  | 2,850,789.86  | 2,557,383.79  |

## (二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

### 1. 加权平均净资产收益率

#### (1) 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) |         |         |         |
|-------------------------|---------------|---------|---------|---------|
|                         | 2022 年 1-6 月  | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 8.21%         | 26.28%  | 19.20%  | 26.00%  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.86%         | 28.80%  | 20.38%  | 28.02%  |

#### (2) 计算过程

| 项 目                            | 序号    | 2022 年 1-6 月   | 2021 年度        | 2020 年度        | 2019 年度        |
|--------------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润                 | 1     | 46,768,489.03  | 139,394,500.81 | 96,674,512.62  | 124,757,994.37 |
| 非经常性损益                         | 2     | 4,907,503.62   | 19,134,188.91  | 12,844,515.65  | 12,984,361.84  |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润       | 3=1-2 | 41,860,985.41  | 120,260,311.90 | 83,829,996.97  | 111,773,632.53 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产               | 4     | 565,611,884.86 | 507,756,176.57 | 508,263,049.98 | 451,777,228.33 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | 5     | 48,303,833.00  | -              | 18,784,897.54  | -              |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月             | 6     | -              | -              | 4              | -              |

| 项 目                           | 序号                 | 2022 年 1-6 月    | 2021 年度        | 2020 年度        | 2019 年度        |
|-------------------------------|--------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 数                             |                    |                 |                |                |                |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | 7                  | 3,850,218.90    | 76,143,955.94  | 110,356,954.93 | 71,307,884.52  |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数           | 8                  | 3               | 7              | 6              | 6              |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动             | 9                  | -113,095,941.30 | -5,394,836.58  | -5,609,328.64  | 3,035,711.80   |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数     | 10                 | 1 <sup>注1</sup> | 0              | 0              | 0              |
| 报告期月份数                        | 11                 | 6.00            | 12.00          | 12.00          | 12.00          |
| 加权平均净资产                       | 12 <sup>[注2]</sup> | 569,933,210.41  | 530,516,808.99 | 503,451,129.34 | 479,875,222.01 |
| 加权平均净资产收益率                    | 13<br>=1/<br>12    | 8.21%           | 26.28%         | 19.20%         | 26.00%         |

[注1]第9行列示的净资产增减变动包括多项变动内容

[注2]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

#### 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                      | 序号                        | 2022 年 1-6 月   | 2021 年度        | 2020 年度        | 2019 年度        |
|--------------------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 1                         | 41,860,985.41  | 120,260,311.90 | 83,829,996.97  | 111,773,632.53 |
| 加权平均净资产                  | 2                         | 569,933,210.41 | 530,516,808.99 | 503,451,129.34 | 479,875,222.01 |
| 同一控制下企业合并被合并方期初净资产       | 3                         | 113,983,432.67 | 103,665,509.15 | 86,755,708.88  | 75,554,894.16  |
| 同一控制下企业合并被合并方报告期净利润      | 4                         | 7,968,903.81   | 18,590,057.13  | 10,808,972.71  | 10,719,815.22  |
| 同一控制下企业合并被合并方合并日至期末净利润   | 5                         | 3,578,160.45   | -              | -              | -              |
| 同一控制下企业合并被合并方合并日的净资产     | 6                         | 122,662,727.50 | -              | -              | -              |
| 合并日次月至期末月份数              | 7                         | 1.00           | -              | -              | -              |
| 报告期月份数                   | 8                         | 6.00           | 12.00          | 12.00          | 12.00          |
| 报告期发生的同一控制下企业合并加权平均净资产   | 9=2-3-4*0.5+(5*0.5+6)*7/8 | 472,707,293.79 | 417,556,271.27 | 411,290,934.11 | 398,960,420.24 |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率      | 10=1/9                    | 8.86%          | 28.80%         | 20.38%         | 28.02%         |

## 2. 每股收益

### (1) 明细情况

| 报告期利润                   | 基本每股收益(元/股)  |         |         |         |
|-------------------------|--------------|---------|---------|---------|
|                         | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.13         | 0.40    | 0.28    | 0.36    |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.12         | 0.34    | 0.24    | 0.32    |

### (2) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号      | 2022 年 1-6 月   | 2021 年度        | 2020 年度        | 2019 年度        |
|--------------------------|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | 1       | 46,768,489.03  | 139,394,500.81 | 96,674,512.62  | 124,757,994.37 |
| 非经常性损益                   | 2       | 4,907,503.62   | 19,134,188.91  | 12,844,515.65  | 12,984,361.84  |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2   | 41,860,985.41  | 120,260,311.90 | 83,829,996.97  | 111,773,632.53 |
| 期初股份总数                   | 4       | 236,999,120.92 | 236,999,120.92 | 236,999,120.92 | 203,022,120.92 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5       | 112,000,879.08 | -              | -              | 33,977,000.00  |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数       | 6       | 13,055,090.00  | -              | -              | -              |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | 7       | -              | -              | -              | -              |
| 报告期因回购等减少股份数             | 8       | -              | -              | -              | -              |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | 9       | -              | -              | -              | -              |
| 报告期缩股数                   | 10      | -              | -              | -              | -              |
| 报告月份数                    | 11      | 6.00           | 12.00          | 12.00          | 12.00          |
| 发行在外的普通股加权平均数            | 12      | 349,000,000.00 | 349,000,000.00 | 349,000,000.00 | 349,000,000.00 |
| 基本每股收益                   | 13=1/12 | 0.13           | 0.40           | 0.28           | 0.36           |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | 14=3/12 | 0.12           | 0.34           | 0.24           | 0.32           |

[注 1]  $12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$

[注 2] 根据《企业会计准则 34 号—每股收益》，由于本公司 2022 年的净资产折股事项，将对以前年度的每股收益按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

#### 1. 合并资产负债表项目

| 报表项目                | 期末数较期初数变动幅度 | 变动原因说明                 |
|---------------------|-------------|------------------------|
| <b>2022 年 1-6 月</b> |             |                        |
| 预付款项                | 30.56%      | 主要系预付的服务费增加所致          |
| 其他流动资产              | 737.92%     | 主要系增值税留抵税额增加及中介费用增加所致  |
| 使用权资产               | 106.82%     | 主要系新增租赁合同所致            |
| 短期借款                | 142.51%     | 主要系流动资金贷款增加所致          |
| 应付账款                | -30.11%     | 主要系本期支付采购款较多所致         |
| 应交税费                | -45.14%     | 主要系当期应缴纳的增值税及企业所得税减少所致 |
| 其他应付款               | 47.91%      | 主要系应付股权收购款增加所致         |
| 一年内到期的非流动负债         | -68.48%     | 主要系归还到期的长期借款所致         |
| 股本                  | 52.77%      | 主要系股改以及所有者增资所致         |
| 其他综合收益              | -39.97%     | 主要系外币报表折算差异所致          |
| 盈余公积                | -95.56%     | 主要系股改折股所致              |
| <b>2021 年度</b>      |             |                        |
| 预付款项                | -32.00%     | 主要系预付的服务费减少所致          |
| 其他应收款               | -43.24%     | 主要系应收出口退税减少所致          |
| 其他流动资产              | 96.11%      | 主要系预缴企业所得税增加所致         |
| 在建工程                | -42.57%     | 主要系工程完工结转所致            |
| 长期待摊费用              | 87.67%      | 主要系工程完工结转所致            |
| 其他非流动资产             | 47.14%      | 主要系定期存款增加所致            |
| 短期借款                | 95.43%      | 主要系流动资金借款所致            |
| 应交税费                | -36.09%     | 主要系当期应缴纳的增值税及企业所得税减少所致 |
| 其他应付款               | -45.86%     | 主要系代付股东分红所得税减少所致       |
| 一年内到期的非流动负债         | 431.11%     | 主要系长期借款还款期限即将到期所致      |
| 长期借款                | -100.00%    | 主要系长期借款还款期限即将到期所致      |
| 预计负债                | 32.67%      | 主要系公司收入增长导致的保固费计提增加所致  |
| 其他综合收益              | 182.57%     | 主要系外币报表折算差异所致          |
| 未分配利润               | 40.73%      | 主要系本期净利润所致             |
| 少数股东权益              | -63.64%     | 主要系回购子公司少数股权所致         |
| <b>2020 年度</b>      |             |                        |
| 其他流动资产              | -78.91%     | 主要系增值税留抵税额减少所致         |

| 报表项目           | 期末数较期初数变动幅度 | 变动原因说明                 |
|----------------|-------------|------------------------|
| 在建工程           | 568.60%     | 主要系新开工改造项目增加所致         |
| 其他非流动资产        | 836.08%     | 主要系定期存款增加所致            |
| 预收款项           | -100.00%    | 主要系适用新收入准则所致           |
| 其他应付款          | 63.46%      | 主要系应付股利及代扣代缴税金增加所致     |
| 长期借款           | -73.63%     | 主要系归还长期借款所致            |
| 资本公积           | 108.22%     | 主要系同一控制下合并原母公司向子公司增资所致 |
| 其他综合收益         | -217.76%    | 主要系外币报表折算差异所致          |
| <b>2019 年度</b> |             |                        |
| 其他流动资产         | -38.98%     | 主要系待抵扣增值税及预缴所得税减少所致    |
| 固定资产           | 62.67%      | 主要系新建的厂房投入使用所致         |
| 在建工程           | -95.77%     | 主要系新建厂房完成结转所致          |
| 应交税费           | -30.94%     | 主要系应缴纳的增值税及企业所得税减少所致   |
| 其他综合收益         | 526.64%     | 主要系外币报表折算差异所致          |

## 2. 合并利润表项目

| 报表项目                | 本期数较上年数变动幅度 | 变动原因说明          |
|---------------------|-------------|-----------------|
| <b>2022 年 1-6 月</b> |             |                 |
| 财务费用                | 127.08%     | 主要系汇兑损失增加所致     |
| 资产减值损失              | -204.26%    | 主要系计提存货跌价准备所致   |
| 信用减值损失              | -728.59%    | 主要系应收账款计提坏账准备所致 |
| 资产处置收益              | -75.50%     | 主要系固定资产处置减少所致   |
| 营业外收入               | -71.23%     | 主要系固定资产报废减少所致   |
| 营业外支出               | -79.22%     | 主要系固定资产报废减少所致   |
| <b>2021 年度</b>      |             |                 |
| 营业收入                | 30.81%      | 主要系疫情后订单量增加所致   |
| 营业成本                | 36.83%      | 主要系收入增加导致的成本增加  |
| 财务费用                | -247.77%    | 主要系当期利息收入增加所致   |
| 投资收益                | -65.03%     | 主要系理财产品收益减少所致   |
| 信用减值损失              | -121.70%    | 主要系应收账款坏账准备转回所致 |
| 资产减值损失              | -123.42%    | 主要系存货跌价准备转回所致   |

| 报表项目    | 本期数较上年数变动幅度 | 变动原因说明           |
|---------|-------------|------------------|
| 资产处置收益  | 335.43%     | 主要系固定资产处置增加所致    |
| 营业外收入   | 50.90%      | 主要系固定资产报废收入增加所致  |
| 营业外支出   | 46.96%      | 主要系对外捐赠及资产报废损失所致 |
| 所得税费用   | 46.96%      | 主要系当期利润总额增加所致    |
| 2020 年度 |             |                  |
| 销售费用    | -35.73%     | 适用新准则将运费计入成本所致   |
| 财务费用    | -233.87%    | 主要系汇兑损失增加所致      |
| 其他收益    | -34.53%     | 主要系个税返还减少所致      |
| 投资收益    | -33.53%     | 主要系理财产品收益减少所致    |
| 信用减值损失  | -120.23%    | 主要系应收账款坏账准备计提所致  |
| 资产处置收益  | 94.74%      | 主要系固定资产处置增加所致    |
| 营业外收入   | -30.79%     | 主要系违约金收入减少所致     |
| 营业外支出   | -57.49%     | 主要系资产报废损失减少所致    |

#### (四) 假定自报告期初执行新收入准则对报告期的影响

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《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”)。根据中国证券监督管理委员会《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》的规定,本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化,因此,假定本公司自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则不会对本申报财务报表产生重大影响。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
91330000087374063A (1/1)

扫描二维码  
“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



|         |                |                            |                |
|---------|----------------|----------------------------|----------------|
| 名称      | 中汇会计师事务所(普通合伙) | 成立日期                       | 2013年12月19日    |
| 类型      | 特殊普通合伙合伙企业     | 合伙期限                       | 2013年12月19日至长期 |
| 执行事务合伙人 | 余强             | 浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室 |                |

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。（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）



登记机关

2022

年6月4日

证书序号: 0015241

## 说明

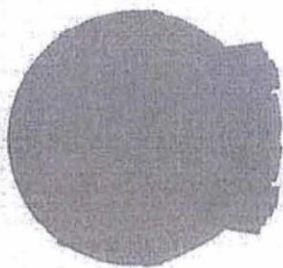
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称:

中汇会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人:

余强

主任会计师:

经营场所:

杭州市上城区新业路8号华联时代

大厦A幢601室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

33000014

批准执业文号:

浙财会〔2013〕54号

批准执业日期:

2013 年 12 月 4 日

2018年4月3日

年 月 日



证书编号: 310004120553  
批准注册姓名: 上海市注册会计师协会  
Authorized Issuance of CPAs  
发证日期: 2000年03月10日  
Date of Issuance

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



姓名: 吴晓燕  
Full name: 吴晓燕  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1971-12-01  
Date of birth: 1971-12-01  
工作单位: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码: 310109197112012813  
Identity card No.: 310109197112012813



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.



吴晓辉

年 月 日  
/ /

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.

年 月 日  
/ /

8

9



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.



2017年 4月23日



吴晓辉(310000120553)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日



吴晓辉(310000120553)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日



吴晓辉(310000120553)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日



吴晓辉(310000120553)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

7



姓名: 许高林  
 Full name: 许高林  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1976-08-17  
 Date of birth: 1976-08-17  
 工作单位: 勤勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 勤勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 310108197608174816  
 Identity card No.: 310108197608174816



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 310000122228  
 No. of Certificate: 310000122228  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会  
 发证日期: 2001 年 09 月 12 日  
 Date of Issuance: 2001 年 09 月 12 日

年 月 日  
 Year Month Day

2001年4月3日

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.



年 月 日

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.



许育群

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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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.



2017年4月3日

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.





|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 周轶                 |
| Sex               | 男                  |
| Date of birth     | 1988-02-13         |
| Working unit      | 立信会计师事务所(特殊普通合伙)   |
| Identity card No. | 310107198802134811 |



年度检验合格  
Annual Renewal Registered

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

证书编号: 310002892024  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 04 月 27 日  
Date of Issuance



周轶 (310002892024)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

年 月 日

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.



年 月 日

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.



年 月 日

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.



年 月 日

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.



年 月 日



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.



年 月 日

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.

年 月 日