

# 常熟市国瑞科技股份有限公司

## 2021 年半年度报告

2021 年 8 月 27 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员是否存在对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整的情况

是  否

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人郇几宁、主管会计工作负责人任增强及会计机构负责人(会计主管人员)施松声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

非标准审计意见提示

适用  不适用

对半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述的风险提示

适用  不适用

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素

一、经济周期波动风险 公司主要业务为船舶及海洋工程电气、自动化系统等产品的研发、生产及销售，下游直接客户主要集中在船舶制造业。由于世界经济复苏仍缺乏动力，下行压力依旧很大，国际贸易和全球海运贸易受此拖累，也抑制了船舶市场和产业的回暖，海洋工程装备市场也持续低迷。最终会对公司的经营产生一定的不利影响。

二、军工配套业务资质风险 公司军工产品收入在销售收入中占有较高的比重，军工配套业务对公司持续盈利能力有重大影响。军工配套业务对经营企业的各种质量认证、保密条件有很高的要求，同时也要求企业在经营过程中一贯保持，若未来公司不能持续保持这些业务条件而导致不能延续各类军工配套业务资质的，则会对公司的整体销售收入和盈利能力造成重大影响。

三、技术风险 当前，随着国内外装备制造业技术水平的日趋提高，未来公司还需要持续加大技术研发力度，如果新技术出现，或者更低成本的产品不断涌现，公司将面临一定的技术替代或者产品替代的风险，公司的生产经营将受到影响。尽管公司一贯重视并不断完善技术人员的激励约束机制，但由于优秀的技术人才是市场激烈争夺的对象，公司面临一定的技术人员流失风险。

董事会审议的报告期内的半年度利润分配预案或公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

常熟市国瑞科技股份有限公司 .....	1
2021 年半年度报告 .....	1
第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	20
第五节 环境与社会责任 .....	21
第六节 重要事项 .....	22
第七节 股份变动及股东情况 .....	25
第八节 优先股相关情况 .....	30
第九节 债券相关情况 .....	31
第十节 财务报告 .....	32
第十一节 其他报送数据 .....	125

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、瑞特股份、上市公司、国瑞科技	指	常熟市国瑞科技股份有限公司
浙江省国资委	指	浙江省国有资产监督管理委员会
二轻集团、浙江二轻	指	浙江省二轻集团有限责任公司
苏州瑞特	指	苏州瑞特投资有限公司
苏州开瑞	指	苏州开瑞投资企业（有限合伙）
中科江南	指	常州市中科江南股权投资中心（有限合伙）
国发融富	指	苏州国发融富创业投资企业（有限合伙）
国发建富	指	苏州国发建富创业投资企业（有限合伙）
无锡国联	指	无锡国联浚源创业投资中心（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《常熟市国瑞科技股份有限公司公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
股东大会、董事会、监事会	指	常熟市国瑞科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
元、千元、万元	指	人民币元、千元、万元
中车株洲所	指	株洲中车时代电气股份有限公司
航天八院	指	中国航天科技集团公司第八研究院上海航天技术研究院

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	国瑞科技	股票代码	300600
变更后的股票简称（如有）			
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	常熟市国瑞科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	国瑞科技		
公司的外文名称（如有）	Changshu Guorui Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	不适用		
公司的法定代表人	郦几宁		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王东	伍宏发
联系地址	常熟市常福街道青岛路 2 号	常熟市常福街道青岛路 2 号
电话	0512-52828917	0512-52828917
传真	0512-52348186	0512-52348186
电子信箱	zqb@cs-grkj.com	zqb@cs-grkj.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	119,111,021.32	187,148,754.46	-36.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-224,789,901.18	29,160,544.34	-870.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-225,391,204.14	23,671,413.77	-1052.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-58,141,360.43	-145,429,385.39	60.02%
基本每股收益（元/股）	-0.7573	0.0973	-878.31%
稀释每股收益（元/股）	-0.7573	0.0973	-878.31%
加权平均净资产收益率	-21.31%	2.95%	-24.26%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,452,765,989.52	1,817,318,822.01	-20.06%
归属于上市公司股东的净资产（元）	909,487,196.88	1,167,223,430.06	-22.08%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	296,847,720
--------------------	-------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.7573

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用  不适用

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	18,074.57	
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）	750,025.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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		
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	-61,502.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	105,294.18	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	601,302.96	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 公司的主要产品及经营模式

公司作为船舶电气与自动化系统专业供应商，是专门从事船舶及海洋工程电气、自动化系统及其系统集成的研发、生产、销售及综合技术服务的高新技术企业。公司主要产品包括：船舶配电系统及船舶机舱自动化系统等。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

目前公司主要的经营模式如下：

##### 1、销售模式

###### (1) 业务模式

公司为船东、造船厂、船舶设计院供应船舶配电系统及船舶机舱自动化系统。公司销售模式为直销，不设经销商。公司营销中心、工程中心负责与客户洽谈合作意向，再与客户签订技术协议后参与竞标。公司中标后与客户签订销售合同，以销定产。

###### (2) 收入确认方法和时点

产品经公司质量管理部门检验、试验，并经过第三方船级社或海军代表对产品进行出厂前的检验并出具相应检验合格证书之后，运至客户处，客户开箱查验货物的数量、外观、规格后，在发运单上签收，公司即完成产品销售，可确认销售收入。

##### 2、采购模式

公司制定了《合格供方应具备的质保能力基本条件及评定办法》及《物资采购管理制度》等规章制度对采购过程实施有效管理，因特殊原因选择名录以外的供应商，应办理审批手续后方可临时采购。

公司产品为非标类产品，采取“以销定产”的生产模式，原材料及零部件等物资的采购也基本采用“以产定购”的采购模式，而部分通用型的原材料或零部件，如铜板、铜排、电线电缆、小型继电器、接线端子、填料横及门锁铰链等，会采取一定的库存采购。用于生产军品的相关原材料，供应商需提供相关原材料的军检证，以确保原材料满足质量要求及其他相关规定或要求。从原材料采购的环节来看，目前公司原材料在国内向生产厂商或代理商直接采购。

##### 3、生产模式

###### (1) 自制加工生产

公司在生产上采用“以销定产”的方式，根据客户订单需求生产制造各类产品。营销中心每月向项目管理部提交合同任务信息，由项目管理部根据技术、生产、供应、营销的协调及交货期情况确定节点日期并制订项目计划，并向各相关部门下达《生产计划表》，公司相关部门根据《生产计划表》安排各自的工作计划。

###### (2) 外协加工

在生产过程中，公司主要产品上铭牌的电镀工序、箱体喷塑工序、机械加工及彩灯内置线路板的焊接工序等，需由外协厂商协助完成。

#### (二) 行业发展情况

2021年上半年，国际航运市场回暖，集装箱海运需求旺盛，全球新造船市场活跃，我国造船三大指标实现较大增长，国际市场份额保持领先。船舶行业收入和出口同比增长，但受钢铁等原材料价格大幅上涨影响，企业盈利能力削弱，特别是造船企业利润大幅下降，船舶工业平稳健康发展仍面临严峻挑战。

具体到船舶配电及自动化领域，一是船东对船舶配电及自动化产品在船舶总建造资金中分配份额持续压缩，造成市场低质、低价竞争环境不断恶化，配套行业内各层次企业鱼龙混杂，多数企业对创新和产品更新换代意愿较低，以低价争抢订单求生存；二是外部输入性通胀和流动性所导致原材料采购价格持续上涨，人力资源成本与日俱增，造成船厂付款周期不断延长，造成与之配套企业应收款不断增加。

### （三）2021年上半年主要工作开展情况及经营业绩

#### 1、市场方面

针对传统船舶配套领域竞争日趋激烈的客观现实，公司确定了以“大型豪华邮轮、新能源船舶及无人船”为目标的船舶配套新领域，大型邮轮被誉为造船工业“皇冠上最耀眼的明珠”，其技术含量高，设计和建造难度大，直接体现了一个国家的综合科技水平和综合工业能力。新能源船舶是实现“青山绿水”的基础，新能源船舶及无人船代表了船舶未来发展的两大趋势：绿色和智能化，这些船型配套技术要求高，对配套厂商的资质和能力有较高要求，公司之前已开展了相关技术研究，无论是从技术储备还是市场信誉，公司较其他竞争对手具有较强的竞争优势，目前该领域市场前景广阔，产品毛利率较高。

2021年上半年，公司取得了上海外高桥造船有限公司13.55万吨邮轮项目中的舱室电力分电箱合同，合同金额近3000万元人民币，该项目实现了大型豪华邮轮首次采用国内厂商电气设备，并可助力公司实现全国产化的配套能力，该项目将于今年年底完成交货；在自动化方面，配合航天八院完成某型车鉴定，我司车载台表现优秀，下半年进入实车小批量试产，本项目预计今明两年会形成可观收入，公司与中车株洲所的合作有序开展并取得了积极进展，目前有LKJ监测系统三台试制工作已经签订合同并执行，同步在开展智能化检测维修间、智慧救援系统（朔黄铁路），三工位一体化系统（青岛、郑州地铁）等项目的研发工作，为进一步全面开拓与中车株洲所的智能化、信息化合作准备技术条件。

#### 2、技术开发方面

公司始终专注于船舶及海洋工程电气、自动化设备及其系统集成等技术的研发，期望通过持续的技术创新，将打造一支能够快速响应客户各类需求、创新能力强、掌握多项核心技术工艺，具备丰富的技术研发经验的设计团队作为公司的核心竞争优势。报告期内，公司新申请发明专利5项、实用新型专利4项。截至目前，公司累计拥有软件著作权52项；专利64项，包括25项发明专利、28项实用新型专利和11项外观设计专利。

（1）在船用断路器方面，根据高端市场的需要，研发了DZ935型船用小型断路器系列产品。该系列断路器包括：DZ935-63型小型断路器、DZ935-32型1P+N断路器和DZ935L-32型剩余电流断路器三个壳架。该产品主要用于船用控制箱的配套，并可望参与豪华邮轮等高端船舶的配套并实现全国产化，目前该系列断路器已取得CCS和LR的型式认可证书。

（2）在计算机板卡方面，为满足市场对国产化的需求，降低产品成本，公司对计算机的部分板卡进行了开发，目前进行的7块专用板卡的国产化设计已完成，正在进行样机试制中。

（3）PCS（推进控制系统）、PMS（直流功率管理系统）以及为锂电池集装箱开发的BMS（电池管理系统），已在进行CCS型式认可的申请；今年立项开展的PMS以及锂电池集装箱船的研发，现已固化了PMS的技术设计方案，锂电池集装箱已完成初版布置方案和对外接口的设计。

（4）在机车用高要求薄膜电容开发方面，上半年有2款用于高速机车的薄膜电容完成样机试制，满足规定要求并通过试验。目前已开始在机车上进行试运行。其他多款滤波电容和吸收电容完成样机试制。

（5）在阀门遥控&液位遥测系统研制方面，为解决阀门电液遥控装置全系列国产化需求，上半年完成了阀门遥控&液位遥测系统CCS审图和试品的生产调试工作，下半年进行型式认可试验，预计今年可取得CCS型式认可证书，并逐步推广。

（6）公司承担综合电力系统研制的百吨级无人船已完成湖试，下半年将进行海试。

#### 3、公司管理模式的改进及降本增效工作的开展情况

（1）管理及运行模式的改进。从2018年开始，公司在全公司已推行事业部运行模式，根据产品分类将公司技术部门分成若干个事业部，并根据事业部发展情况将生产和采购人员逐步吸收，赋予事业部独立运作空间，条件成熟后成立全资子公司独立发展。

（2）积极推行降本增效。公司从2019年开始在公司推行降本增效工作，在公司层面成立降本增效工作领导小组，对各事业部及部门设立降本增效指标，制定降本增效奖励办法。通过全员参与，实施有效考核与激励，有力推动了该项工作的开展。

#### 4、上半年经营数据

激烈的市场竞争对公司2021年船舶电气及自动化业务销售收入及产品毛利均产生较大影响，另外，公司2020年新增的多网状云数据处理通信机购销业务出现大额应收账款逾期、部分合同执行异常情况，具体情况见7月13日和7月16日在巨潮资讯网上公告的《关于公司重大风险的提示性公告》及《关于重大诉讼的公告》。公司依据代理律所及律师的职业判断、《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，本着谨慎性原则，对通信业务资产进行了计提，本次计提资产减值准备将减少公司2021年半年度合并报表利润总额246,460,074.91元。

2021年上半年，实现销售收入119,111,021.32元，净利润-224,789,901.18元。剔除通信业务计提因素，公司2021年上半年实现净利润为-15,298,837.51元。

## 二、核心竞争力分析

### （一）技术及研发设计优势

#### 1、研发和技术优势

公司自成立以来一直专注于船舶及海洋工程电气、自动化设备及其系统集成等技术的研发，通过持续的技术创新，掌握了多项核心技术工艺，积累了丰富的技术研发经验，形成了一支能够快速响应客户各类需求、创新能力强的设计团队，较同行业其他企业具备一定优势。

报告期内，公司新申请发明专利5项、实用新型专利4项。截至目前，公司累计拥有软件著作权52项；专利64项，包括25项发明专利、28项实用新型专利和11项外观设计专利。

公司拥有众多业内领先的核心技术，包括宽频可控整流技术、DSP数字控制技术、模块化框架技术、电池管理技术、总线技术、PMS功率管理系统技术、船舶环境适应技术、硬件热备技术、直流网络多路绝缘检测技术及电机智能控制技术、抗冲振技术、小体积高分断技术等，广泛应用于国内公务、军用和民用船舶电气系统、自动化系统等产品之中，是行业内为数不多的拥有自主核心技术的国内船用电气设备供应商。

#### 2、完善的技术解决方案及设计能力

公司所提供的船用电气设备为非标准设备，能根据客户不同船型和各自不同的使用要求予以定制，与目前行业中被动接受客户需求、为客户提供简单设备制造类型的企业相比，公司在前端客户需求分析与提供整体解决方案方面具有明显的竞争优势。

通过多年的发展，公司已经形成了成熟的售前服务流程，包括客户需求信息收集、技术咨询和确定产品实施路径及设计方案。通过对客户需求的搜集、分析与整理，以及与客户（包括船厂、船东、设计院）的不断沟通，公司的产品更能贴近客户的需要，增加了产品的附加值，提升了客户满意度和忠诚度。

### （二）下游客户优势

公司依靠丰富的行业经验、成熟的设计能力与工艺水平以及完善的质量管理体系，在为客户提供质量过硬、性能优良的产品时，还能够帮助客户解决技术方案及实施路径等工艺设计方面的疑难问题，提供优质的专业化综合服务，积累了大量的优质客户。已成为国家海洋局、中国海事局、中国渔政、航道局及中国人民解放军海军部队等政府部门及机构的船舶电气与自动化系统的主要供应商之一。此外，公司还与中国船舶工业集团公司旗下的江南造船（集团）有限责任公司、上海外高桥造船有限公司、广船国际有限公司、广州中船黄埔造船有限公司（现中船黄埔文冲船舶有限公司），中国船舶重工集团公司旗下的武昌船舶重工有限责任公司、大连船舶重工集团有限公司、天津新港船舶重工有限责任公司、七〇一研究所、七〇四研究所、七〇八研究所、七一一研究所、七一九研究所等，以及南通中远船务工程有限公司、中国远洋运输（集团）公司等国内主流大型船厂建立了良好稳定的长期合作关系，成为这些中高端客户群体认可的船用电气与自动化系统供应商。

### （三）系统配套集成优势

公司专业从事船舶及海洋工程电气、自动化系统及其系统集成的研发、生产、销售和专业化综合服务，并向电气系统业务模块发展。公司产品种类丰富，主要包括：低压配电系列、中压配电系列、船舶自动化设备及控制装置系列、船用电源系列、船舶自动化管理系统。丰富的产品构成能够极大地促进公司产品系统集成发展模式形成，目前公司在系统配套集成方面已具备船舶配电系统集成、船舶机舱自动化系统集成等能力。

### （四）产品质量控制优势

公司自成立以来始终坚持贯彻以质量为核心的经营管理原则，以全面质量管理为理念，以质量零缺陷为目标，以管理精细化为原则，建立了完备的质量管理和质量控制体系，获得了全球一流的电气供货商西门子的认可。

公司于1998年通过中国船级社ISO9002质量体系的第三方认证，于2003年通过中国新时代公司GJB9001质量体系的第三方认证，拥有涵盖军品及民品两大领域的质量管理认证证书。此外，公司产品还通过了“CCS（中国船级社）”、“LR（英国

劳氏船级社) ”、“DNV GL (挪威德国船级社)”、“ABS (美国船级社)”、“BV (法国船级社)”、“NK (日本海事协会)”等中外船级社的检验。

### 三、主营业务分析

概述

是否与报告期内公司从事的主要业务披露相同

是  否

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	119,111,021.32	187,148,754.46	-36.35%	主要由于报告期内交付验收项目减少所致
营业成本	77,124,066.84	100,145,805.47	-22.99%	
销售费用	7,068,513.85	7,091,008.68	-0.32%	
管理费用	24,923,819.21	24,195,044.12	3.01%	
财务费用	3,539,202.09	11,555,437.50	-69.37%	主要由于报告期内短期借款利息支出减少所致
所得税费用	-38,909,612.82	6,305,197.83	-717.10%	主要由于报告期内多网状业务计提大额信用减值准备及资产减值准备所致
研发投入	4,859,807.04	7,401,520.87	-34.34%	主要由于报告期内研发投入减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-58,141,360.43	-145,429,385.39	60.02%	主要由于报告期内购买商品、接受劳务支付的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-14,067,544.37	-13,022,967.26	-8.02%	
筹资活动产生的现金流量净额	-32,920,209.22	49,062,480.31	-167.10%	主要由于报告期内无短期借款所致
现金及现金等价物净增加额	-105,124,925.96	-109,369,558.13	3.88%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
船舶配电系统	42,444,739.49	37,108,500.40	12.57%	-24.38%	4.74%	-24.31%
船舶机舱自动化系统	71,448,121.47	35,397,674.03	50.46%	-36.67%	-40.60%	3.28%
其他业务收入	5,218,160.36	4,617,892.41	11.50%	-71.33%	-9.90%	-60.34%

#### 四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-895,757.61	0.34%	联营企业亏损所致	是
公允价值变动损益				
资产减值	-262,695,967.84	99.62%	多网状业务计提大额信用减值准备及资产减值准备所致	否
营业外收入	25,256.96	-0.01%	青岛投资性房地产没收押金所致	否
营业外支出	86,759.82	-0.03%	支付赔款所致	否

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	104,903,473.93	7.22%	204,499,388.10	11.25%	-4.03%	
应收账款	476,815,939.64	32.82%	413,976,143.59	22.78%	10.04%	
合同资产						
存货	190,792,434.42	13.13%	288,476,658.65	15.87%	-2.74%	
投资性房地产	18,896,535.57	1.30%	19,543,755.93	1.08%	0.22%	

长期股权投资	5,188,941.55	0.36%	2,084,699.16	0.11%	0.25%	
固定资产	330,317,926.28	22.74%	342,146,040.99	18.83%	3.91%	
在建工程	14,382,012.98	0.99%	8,888,301.47	0.49%	0.50%	
使用权资产						
短期借款	195,000,000.00	13.42%	205,000,000.00	11.28%	2.14%	
合同负债	58,667,079.53	4.04%	206,364,656.66	11.36%	-7.32%	
长期借款						
租赁负债						

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

报告期内公司主要资产计量属性发生重大变化的原因说明及对其经营成果和财务状况影响

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

具体明细见第十节财务报告七、合并财务报表项目注释1、货币资金

# 六、投资状况分析

## 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
5,045,488.56	1,580,700.09	219.19%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固 定资产投	投资项 目涉及	本报告 期投入	截至报 告期末	资金来 源	项目进 度	预计收 益	截止报 告期末	未达到 计划进	披露日 期（如	披露索 引（如

		资	行业	金额	累计实 际投入 金额				累计实 现的收 益	度和预 计收益 的原因	有)	有)
朝阳路船用自 动化设备生产 扩产项目	自建	是	本行业	5,045,48 8.56	28,176,9 52.47	自筹		0.00	0.00	不适用	2018 年 12 月 19 日	2018-05 4
合计	--	--	--	5,045,48 8.56	28,176,9 52.47	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	30,510
报告期投入募集资金总额	
已累计投入募集资金总额	30,510
报告期内变更用途的募集资金总额	
累计变更用途的募集资金总额	
累计变更用途的募集资金总额比例	
募集资金总体使用情况说明	
按照《首次公开发行股票招股说明书》披露的募集资金使用计划实施。	

##### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超 募资金投向	是否已 变更项 目(含部 分变更)	募集资 金承诺 投资总 额	调整后 投资总 额(1)	本报告 期投入 金额	截至期 末累计 投入金 额(2)	截至期 末投资 进度(3) =(2)/(1)	项目达 到预定 可使用 状态日	本报告 期实现 的效益	截止报 告期末 累计实 现的效	是否达 到预计 效益	项目可 行性是 否发生 重大变

							期		益		化	
承诺投资项目												
船用电气设备扩产项目	否	23,370	23,370		21,013.32	89.92%	2015年06月02日		9,737.05	是	否	
研发中心建设项目	否	4,140	4,140		2,221.95	53.67%			0	不适用	否	
其他营运资金项目	否	3,000	3,000		3,000	100.00%			0	0	不适用	否
船用电气设备扩产项目结项节余募集资金永久补充流动资金	否				2,466.78	100.00%			0	0	不适用	否
研发中心建设项目结项节余募集资金永久补充流动资金	否			1,974.26	1,974.26	100.00%					不适用	否
承诺投资项目小计	--	30,510	30,510	1,974.26	30,676.31	--	--		9,737.05	--	--	
超募资金投向												
不适用										不适用	否	
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--	--	
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--	--	
超募资金投向小计	--						--	--		--	--	
合计	--	30,510	30,510	1,974.26	30,676.31	--	--	0	9,737.05	--	--	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											

募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司根据 2017 年 3 月 9 日第二届董事会第九次会议审议通过的《关于以募集资金置换预先已投入募投资项目的自筹资金的议案》以及其他相关程序，以募集资金置换预先已投入募投资项目的自筹资金 18340.05 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 1、公司根据 2019 年 4 月 19 日第三届董事会第七次会议审议通过的《关于公司部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》以及其他相关程序，同意部分募集资金项目完成后，使用节余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。补充流动资金后，公司已注销该项目相关募集资金专户。 2、2021 年 4 月 23 日召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。以及其他相关程序，同意部分募集资金项目完成后，使用节余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。补充流动资金后，公司已注销该项目相关募集资金专户。
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司本年度已披露了募集资金使用情况的相关信息，不存在募集资金管理违规的情形。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

公司 2020 年新增的多网状云数据处理通信机购销业务出现大额应收账款逾期、部分合同执行异常情况，具体情况见 7 月 13 日和 7 月 16 日在巨潮资讯网上公告的《关于公司重大风险的提示性公告》及《关于重大诉讼的公告》。根据诉讼进展、案件在审理阶段和执行阶段面临的障碍等情况特别是公司代理律所和代理律师的职业判断和专业意见，公司对通信产品购销业务相关应收账款、存货、预收账款进行了全面清查，截止 2021 年 6 月 30 日，通信产品购销业务相关应收账款为 161,700,615.40 元、存货 147,296,651.51 元、预收账款为 48,850,352 元。

依据代理律所及律师的职业判断、《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，本着谨慎性原则，公司对已起诉案件相关的应收账款计提坏账准备 148,013,775.40 元（应收账款金额 161,700,615.40 元扣除客户预付款 13,686,840 元后的余额）；因通信产品为专用定制设备，目前难以将其向第三方销售变现，同时拆解处置残值基本为 0，建议对已起诉案件相关的存货计提跌价准备 98,446,299.51 元（存货金额 147,296,651.51 元扣除客户预付款和定金 48,850,352 元后的余额），合计计提 246,460,074.91 元减值损失，以公允反映公司财务状况、资产价值和经营成果。

以上处理是基于相关诉讼尚未审理和判决的情况作出的预测，相关诉讼的进展等情况如发生较大变化，公司需根据实际情况和代理律所及律师专业意见对上述处理进行调整。

公司将继续通过诉讼等途径维护公司和广大股东的利益。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2021 年 02 月 24 日	2021 年 02 月 25 日	2021 年第一次临时股东大会决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	0.01%	2021 年 05 月 21 日	2021 年 05 月 22 日	2020 年年度股东大会决议

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

### 二、社会责任情况

不适用。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

本公司提供常熟市高新技术产业园苏州路40号厂区房屋及相关配套设施作为苏州创江湖网络科技有限公司项目运营场地，厂区租赁期自2018年1月1日起至2022年12月31日止，租期内租金为200万元/年，按季支付租金。

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

是  否

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	91,283,220	30.73%				-22,261,830	-22,261,830	69,021,390	23.25%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	91,283,220	30.73%				-22,261,830	-22,261,830	69,021,390	23.25%
其中：境内法人持股	0								
境内自然人持股	91,283,220	30.73%				-22,261,830	-22,261,830	69,021,390	23.25%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	205,768,980	69.27%				22,057,350	22,057,350	227,826,330	76.75%
1、人民币普通股	205,768,980	69.27%				22,057,350	22,057,350	227,826,330	76.75%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	297,052,200	100.00%				-204,480	-204,480	296,847,720	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

- 1、高管锁定股年度解禁流通；
- 2、部分股权激励股份回购注销。

股份变动的批准情况

适用  不适用

1、常熟市国瑞科技股份有限公司（简称“公司”）于2020年10月27日召开第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十七次会议审议通过了《关于拟回购注销部分限制性股票的议案》，由于公司原4名激励对象因个人原因离职，根据公司2018年限制性股票激励计划相关规定，其已不再具备激励对象资格，公司回购注销其持有的已获授但尚未解锁的合计20.448万股限制性股票。

2、2020年 11月17日，公司召开2020年第四次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于变更公司注册资本并相应修订<公司章程>的议案》等议案，公司将回购注销4名已离职的原激励对象所持有的已获授但尚未解锁的20.448万股限制性股票，在上述回购注销实施完成后，公司注册资本将相应减少人民币20.448万元，公司股份总数将相应减少20.448万股。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
龚瑞良	88,087,500	22,021,875	0	66,065,625	高管锁定股份	2021年1月1日
合计	88,087,500	22,021,875	0	66,065,625	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	24,104	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股	报告期内增减变动情	持有有限售条件的股	质押、标记或冻结情况	
						股份状态	数量

			数量	况	件的 股份 数量	份数量		
龚瑞良	境内自然人	29.67%	88,087,500		66,065,625	22,021,875		
浙江省二轻集团有限责任公司	国有法人	22.55%	66,946,500			66,946,500		
苏州开瑞投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.11%	9,244,800			9,244,800		
常州市中科江南股权投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.28%	6,754,300			6,754,300		
王华	境内自然人	2.20%	6,516,000			6,516,000		
林柏龄	境内自然人	0.87%	2,576,708			2,576,708		
无锡国联浚源创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.64%	1,900,621			1,900,621		
洪芳	境内自然人	0.33%	966,100			966,100		
徐晓东	境内自然人	0.31%	931,040			931,040		
赵爱娉	境内自然人	0.30%	900,200			900,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）								
上述股东关联关系或一致行动的说明		<p>2020 年 4 月 14 日，公司控股股东、实际控制人龚瑞良及其控制的苏州瑞特投资有限公司（以下简称“苏州瑞特”）与浙江省二轻集团有限责任公司（以下简称“浙江二轻”）签署了《股份转让协议》，同日转让方龚瑞良先生出具了《关于放弃常熟瑞特电气股份有限公司部分股份表决权的承诺函》（以下合称“本次交易”）。本次股份转让事宜经国有资产监督管理部门审批、国家市场监督管理总局对经营者集中申报的审查以及深圳证券交易所的合规性审核通过后，公司于 2020 年 8 月 21 日收到中国证券登记结算有限公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，龚瑞良、苏州瑞特投资有限公司与浙江二轻（66,946,500 股股份，占本公司总股本的 22.5369%）的股份过户登记手续已完成，过户日期是 2020 年 8 月 20 日。本次股份转让过户完成后，本公司的控股股东由龚瑞良先生变更为浙江二轻，公司实际控制人由龚瑞良先生变更为浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。</p>						

	苏州开瑞投资企业（有限合伙）为龚瑞良关联企业，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	根据 2020 年 4 月 14 日龚瑞良、苏州瑞特投资有限公司与浙江省二轻集团有限责任公司签署的《股份转让协议》及龚瑞良先生出具的《关于放弃常熟瑞特电气股份有限公司部分股份表决权的承诺函》，自双方第一次股份转让并登记完成之日（2020 年 8 月 20 日完成过户登记）起，龚瑞良先生无条件且不可撤销地放弃其所持上市公司 53,412,848 股股份（占上市公司股份总数的 17.98%）所对应的股东表决权。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）			
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
浙江省二轻集团有限责任公司	66,946,500	人民币普通股	66,946,500
龚瑞良	22,021,875	人民币普通股	22,021,875
苏州开瑞投资企业（有限合伙）	9,244,800	人民币普通股	9,244,800
常州市中科江南股权投资中心（有限合伙）	6,754,300	人民币普通股	6,754,300
王华	6,516,000	人民币普通股	6,516,000
#林柏龄	2,576,708	人民币普通股	2,576,708
无锡国联浚源创业投资中心（有限合伙）	1,900,621	人民币普通股	1,900,621
洪芳	966,100	人民币普通股	966,100
徐晓东	931,040	人民币普通股	931,040
赵爱娉	900,200	人民币普通股	900,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>2020 年 4 月 14 日，公司控股股东、实际控制人龚瑞良及其控制的苏州瑞特投资有限公司（以下简称“苏州瑞特”）与浙江省二轻集团有限责任公司（以下简称“浙江二轻”）签署了《股份转让协议》，同日转让方龚瑞良先生出具了《关于放弃常熟瑞特电气股份有限公司部分股份表决权的承诺函》（以下合称“本次交易”）。本次股份转让事宜经国有资产监督管理部门审批、国家市场监督管理总局对经营者集中申报的审查以及深圳证券交易所的合规性审核通过后，公司于 2020 年 8 月 21 日收到中国证券登记结算有限公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，龚瑞良、苏州瑞特投资有限公司与浙江二轻（66,946,500 股股份，占本公司总股本的 22.5369%）的股份过户登记手续已完成，过户日期是 2020 年 8 月 20 日。本次股份转让过户完成后，本公司的控股股东由龚瑞良先生变更为浙江二轻，公司实际控制人由龚瑞良先生变更为浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。</p> <p>苏州开瑞投资企业（有限合伙）为龚瑞良关联企业，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p>		
前 10 名普通股股东参与融			

资融券业务股东情况说明 (如有)(参见注 4)	
----------------------------	--

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：常熟市国瑞科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	104,903,473.93	204,499,388.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	13,817,789.00	336,802,984.36
应收账款	476,815,939.64	413,976,143.59
应收款项融资	8,230,584.39	22,132,154.32
预付款项	188,078,076.29	104,907,380.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,222,034.31	972,912.63
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	190,792,434.42	288,476,658.65

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	422,034.79	12,856,234.17
流动资产合计	984,282,366.77	1,384,623,856.11
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,188,941.55	2,084,699.16
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,896,535.57	19,543,755.93
固定资产	330,317,926.28	342,146,040.99
在建工程	14,382,012.98	8,888,301.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	50,406,298.99	51,400,417.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	332,568.81	457,979.92
递延所得税资产	46,055,060.63	6,708,862.08
其他非流动资产	2,904,277.94	1,464,908.42
非流动资产合计	468,483,622.75	432,694,965.90
资产总计	1,452,765,989.52	1,817,318,822.01
流动负债：		
短期借款	195,000,000.00	205,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	41,443,160.99	79,738,187.65

应付账款	216,502,290.17	78,783,303.12
预收款项		
合同负债	58,667,079.53	206,364,656.66
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,492,614.15	4,453,971.22
应交税费	6,522,543.31	10,295,760.12
其他应付款	14,854,384.15	10,264,028.93
其中：应付利息		174,700.00
应付股利	14,711,724.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	7,626,720.34	53,890,484.25
流动负债合计	542,108,792.64	648,790,391.95
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,170,000.00	1,305,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,170,000.00	1,305,000.00
负债合计	543,278,792.64	650,095,391.95
所有者权益：		

股本	294,234,480.00	296,847,720.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	318,199,531.37	333,820,899.37
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	71,711,010.99	71,711,010.99
一般风险准备		
未分配利润	225,342,174.52	464,843,799.70
归属于母公司所有者权益合计	909,487,196.88	1,167,223,430.06
少数股东权益		
所有者权益合计	909,487,196.88	1,167,223,430.06
负债和所有者权益总计	1,452,765,989.52	1,817,318,822.01

法定代表人：郦几宁

主管会计工作负责人：任增强

会计机构负责人：施松

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	74,907,649.32	193,909,981.11
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	13,317,789.00	335,302,984.36
应收账款	483,225,553.31	411,476,267.20
应收款项融资	8,230,584.39	21,632,154.32
预付款项	165,173,288.93	104,730,446.28
其他应收款	3,180,502.11	2,854,931.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	177,374,446.94	281,471,727.50
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		12,780,089.31
流动资产合计	925,409,814.00	1,364,158,581.88
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	61,764,883.25	19,260,640.86
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,896,535.57	19,543,755.93
固定资产	329,786,263.91	341,579,674.01
在建工程	14,382,012.98	8,888,301.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	50,406,298.99	51,400,417.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		56,603.77
递延所得税资产	45,948,282.38	6,737,287.48
其他非流动资产	2,904,277.94	1,464,908.42
非流动资产合计	524,088,555.02	448,931,589.87
资产总计	1,449,498,369.02	1,813,090,171.75
流动负债：		
短期借款	195,000,000.00	205,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	41,121,806.13	79,838,187.65
应付账款	207,555,627.61	72,612,391.91
预收款项		
合同负债	58,597,345.02	206,278,145.16
应付职工薪酬	1,480,993.59	3,961,660.39
应交税费	6,386,215.12	9,255,535.63

其他应付款	14,853,654.57	10,258,800.76
其中：应付利息		174,700.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	7,617,654.85	53,879,237.75
流动负债合计	532,613,296.89	641,083,959.25
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,170,000.00	1,305,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,170,000.00	1,305,000.00
负债合计	533,783,296.89	642,388,959.25
所有者权益：		
股本	294,234,480.00	296,847,720.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	318,199,531.37	333,820,899.37
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	71,711,010.99	71,711,010.99
未分配利润	231,570,049.77	468,321,582.14
所有者权益合计	915,715,072.13	1,170,701,212.50
负债和所有者权益总计	1,449,498,369.02	1,813,090,171.75

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	119,111,021.32	187,148,754.46
其中：营业收入	119,111,021.32	187,148,754.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	119,925,407.01	153,695,313.33
其中：营业成本	77,124,066.84	100,145,805.47
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,409,997.98	3,306,496.69
销售费用	7,068,513.85	7,091,008.68
管理费用	24,923,819.21	24,195,044.12
研发费用	4,859,807.04	7,401,520.87
财务费用	3,539,202.09	11,555,437.50
其中：利息费用	4,491,156.70	11,899,152.94
利息收入	1,007,810.28	594,266.73
加：其他收益	750,025.43	5,924,983.06
投资收益（损失以“-”号填列）	-895,757.61	-249,467.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-895,757.61	-693,193.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-164,249,668.33	-3,734,479.29
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-98,446,299.51	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	18,074.57	14,935.70
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-263,638,011.14	35,409,412.69
加: 营业外收入	25,256.96	58,478.76
减: 营业外支出	86,759.82	2,149.28
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-263,699,514.00	35,465,742.17
减: 所得税费用	-38,909,612.82	6,305,197.83
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-224,789,901.18	29,160,544.34
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-224,789,901.18	29,160,544.34
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	-224,789,901.18	29,160,544.34
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-224,789,901.18	29,160,544.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	-224,789,901.18	29,160,544.34
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.7573	0.0973
（二）稀释每股收益	-0.7573	0.0973

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：郦几宁

主管会计工作负责人：任增强

会计机构负责人：施松

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	115,888,996.10	190,540,072.72
减：营业成本	76,692,032.10	104,264,848.74
税金及附加	2,358,380.16	3,299,008.42
销售费用	6,460,269.52	7,053,060.79
管理费用	21,697,431.39	22,256,619.96
研发费用	4,217,486.19	7,107,064.44
财务费用	3,569,764.21	11,477,757.97
其中：利息费用	4,491,156.70	11,816,530.24
利息收入	962,417.41	581,927.56

加：其他收益	742,997.03	5,917,147.49
投资收益（损失以“-”号填列）	-895,757.61	-403,467.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-895,757.61	-693,193.94
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）	-163,095,333.17	-3,776,848.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-98,446,299.51	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18,074.57	14,935.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-260,782,686.16	36,833,478.80
加：营业外收入	25,256.41	58,478.76
减：营业外支出	86,709.82	2,149.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-260,844,139.57	36,889,808.28
减：所得税费用	-38,804,331.20	5,963,361.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-222,039,808.37	30,926,447.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-222,039,808.37	30,926,447.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-222,039,808.37	30,926,447.25
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	200,302,510.82	206,631,374.92
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	159,143.87	4,483,045.89
收到其他与经营活动有关的现金	2,696,025.81	4,073,933.30
经营活动现金流入小计	203,157,680.50	215,188,354.11
购买商品、接受劳务支付的现金	183,859,998.48	290,186,452.86
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	29,341,791.89	34,356,037.21
支付的各项税费	19,357,177.02	21,546,304.38
支付其他与经营活动有关的现金	28,740,073.54	14,528,945.05
经营活动现金流出小计	261,299,040.93	360,617,739.50
经营活动产生的现金流量净额	-58,141,360.43	-145,429,385.39
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		443,726.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	34,400.00	43,440.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	34,400.00	487,166.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,101,944.37	13,510,133.29
投资支付的现金	4,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,101,944.37	13,510,133.29
投资活动产生的现金流量净额	-14,067,544.37	-13,022,967.26

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		121,999,939.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		121,999,939.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	1,999,939.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,672,799.97	23,064,146.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	19,247,409.25	47,873,372.75
筹资活动现金流出小计	32,920,209.22	72,937,458.69
筹资活动产生的现金流量净额	-32,920,209.22	49,062,480.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,188.06	20,314.21
五、现金及现金等价物净增加额	-105,124,925.96	-109,369,558.13
加：期初现金及现金等价物余额	198,687,690.09	263,073,648.79
六、期末现金及现金等价物余额	93,562,764.13	153,704,090.66

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	190,932,387.70	204,306,100.89
收到的税费返还	154,051.34	4,482,462.22
收到其他与经营活动有关的现金	2,648,696.91	4,054,342.23
经营活动现金流入小计	193,735,135.95	212,842,905.34
购买商品、接受劳务支付的现金	167,236,257.91	290,471,719.47
支付给职工以及为职工支付的现金	23,701,938.79	29,842,598.58
支付的各项税费	17,941,600.97	21,401,348.24
支付其他与经营活动有关的现金	23,339,296.33	15,344,409.73

经营活动现金流出小计	232,219,094.00	357,060,076.02
经营活动产生的现金流量净额	-38,483,958.05	-144,217,170.68
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		289,726.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	34,400.00	43,440.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	34,400.00	333,166.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,765,764.37	13,449,956.30
投资支付的现金	43,400,000.00	3,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	53,165,764.37	16,499,956.30
投资活动产生的现金流量净额	-53,131,364.37	-16,166,790.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		121,999,939.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		121,999,939.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	1,999,939.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,672,799.97	23,064,146.94
支付其他与筹资活动有关的现金	19,247,409.25	47,873,372.75
筹资活动现金流出小计	32,920,209.22	72,937,458.69
筹资活动产生的现金流量净额	-32,920,209.22	49,062,480.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,188.06	20,314.21
五、现金及现金等价物净增加额	-124,531,343.58	-111,301,166.43
加：期初现金及现金等价物余额	188,098,283.10	251,672,967.30
六、期末现金及现金等价物余额	63,566,939.52	140,371,800.87

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	296,847,720.00				333,820,899.37				71,711,010.99		464,843,799.70		1,167,223,430.06	1,167,223,430.06
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	296,847,720.00				333,820,899.37				71,711,010.99		464,843,799.70		1,167,223,430.06	1,167,223,430.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,613,240.00				-15,621,368.00						-239,501,625.18		-257,736,233.18	-257,736,233.18
（一）综合收益总额											-224,789,901.18		-224,789,901.18	-224,789,901.18
（二）所有者投入和减少资本	-2,613,240.00				-15,621,368.00								-18,234,608.00	-18,234,608.00
1. 所有者投入的普通股														
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	-2,613,240.00				-15,621,368.00								-18,234,608.00	-18,234,608.00	
(三)利润分配													-14,711,724.00	-14,711,724.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配													-14,711,724.00	-14,711,724.00	
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	294,234,480.00				318,199,531.37					71,711,010.99			225,342,174.52	909,487,196.88	909,487,196.88

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	303,586,200.00				380,845,364.08	44,367,752.00			64,843,476.84		420,303,195.60		1,125,210,484.52		1,125,210,484.52
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	303,586,200.00				380,845,364.08	44,367,752.00			64,843,476.84		420,303,195.60		1,125,210,484.52		1,125,210,484.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-6,534,000.00				-39,058,800.00	-44,367,752.00					11,573,889.14		10,348,841.14		10,348,841.14
（一）综合收益总额											29,160,544.34		29,160,544.34		29,160,544.34
（二）所有者投入和减少资本	-6,534,000.00				-39,058,800.00	-44,367,752.00							-1,225,048.00		-1,225,048.00
1. 所有者投入的普通股															
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	-6,534,000.00				-39,058,800.00	-44,367,752.00							-1,225,048.00		-1,225,048.00
(三) 利润分配													-17,586,655.20		-17,586,655.20
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配													-17,586,655.20		-17,586,655.20
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	297,052,200.00				341,786,564.08			64,843,476.84		431,877,084.74		1,135,559,325.66		1,135,559,325.66	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	296,847,720.00				333,820,899.37				71,711,010.99	468,321,582.14		1,170,701,212.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	296,847,720.00				333,820,899.37				71,711,010.99	468,321,582.14		1,170,701,212.50
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-2,613,240.00				-15,621,368.00					-236,751,532.37		-254,986,140.37
（一）综合收益总额										-222,039,808.37		-222,039,808.37
（二）所有者投入和减少资本	-2,613,240.00				-15,621,368.00							-18,234,608.00
1. 所有者投入的普通股												
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	-2,613,240.00				-15,621,368.00							-18,234,608.00
（三）利润分配										-14,711,724.00		-14,711,724.00
1. 提取盈余公												

积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,711,724.00		-14,711,724.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	294,234,480.00				318,199,531.37					71,711,010.99	231,570,049.77	915,715,072.13

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	303,586,200.00				380,845,364.08	44,367,752.00			64,843,476.84	423,294,879.58		1,128,202,168.50
加：会计政												

策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	303,586,200.00				380,845,364.08	44,367,752.00			64,843,476.84	423,294,879.58		1,128,202,168.50
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-6,534,000.00				-39,058,800.00	-44,367,752.00				13,339,792.05		12,114,744.05
(一)综合收益总额										30,926,447.25		30,926,447.25
(二)所有者投入和减少资本	-6,534,000.00				-39,058,800.00	-44,367,752.00						-1,225,048.00
1. 所有者投入的普通股												
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	-6,534,000.00				-39,058,800.00	-44,367,752.00						-1,225,048.00
(三)利润分配										-17,586,655.20		-17,586,655.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-17,586,655.20		-17,586,655.20
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	297,052,200.00				341,786,564.08				64,843,476.84	436,634,671.63		1,140,316,912.55

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### 2. 基本情况

企业名称：常熟市国瑞科技股份有限公司

注册地址：江苏省常熟市虞山镇高新技术产业园青岛路2号

注册资本：人民币29,423.448万元

法定代表人：郦几宁

实际控制人：浙江省国有资产监督管理委员会

营业执照号码：9132050062822013XT

经营范围：船用/陆用电气、电源及电器元件制造、加工；各种非标电器、设备及特种电器设计、制造；电气、自动化技术开发、转让及服务；计算机领域内的软硬件开发、销售及维护；计算机及外围设备组装；隐身涂层材料及雷达吸波材料的生产；各类特种材料的销售；从事货物及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：潜水救捞装备制造；海洋工程装备制造；智能无人飞行器制造；雷达及配套设备制造；人工智能行业应用系统集成服务；智能机器人的研发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

##### 3. 历史沿革

常熟市国瑞科技股份有限公司（曾用名常熟瑞特电气股份有限公司）（以下简称“本公司”或“公司”或“国瑞科技”）是由常熟市瑞特电器有限责任公司以2012年4月30日为基准日采取整体变更方式设立的股份有限公司，股份公司设立时注册资本为7,500.00万元，股本7,500.00万股。

2016年12月30日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]3235号”文《关于核准常熟瑞特电气股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，本公司首次公开发行人民币普通股2,500.00万股（每股面值1元）。公司实际已发行人民币普通股2,500.00万股，募集资金总额343,250,000.00元，扣除各项发行费用后实际募集资金净额人民币305,100,000.00元，其中新增注册资本人民币25,000,000.00元，增加资本公积人民币282,247,547.22元，本次增资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字[2017]第2-00004号《验资报告》。

2018年5月25日，公司2017年度股东大会通过决议以2017年末总股本10,000.00万股为基数，每10股送红股6股，共计送红股6,000.00万股，增加注册资本人民币6,000.00万元，变更后注册资本为人民币16,000.00万元，本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2018]第ZA90575号《验资报告》。

2018年7月6日，公司召开的2018年第一次临时股东大会决议通过的《关于〈公司2018年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》，公司通过向85名股权激励对象定向发行股票865.90万股，增加注册资本人民币865.90万元，增加资本公积（股本溢价）人民币10,009.80万元。公司的注册资本变更为人民币16,865.90万元。上述股票期权的行权价格为人民币每股12.56元，此次行权应收行权股款合计人民币10,875.70元，本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2018]第ZA90611号《验资报告》。

2019年6月26日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过《公司2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，决定以2018年末总股本168,659,000.00股为基数，由资本公积转增股本，每10股转增8股，转增基准日期为2019年7月9日，共计转增134,927,200.00股，增加注册资本人民币134,927,200.00元，转增完成后公司注册资本人民币303,586,200.00元，股本人民币303,586,200.00元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2019年7月22日出具信会师报字[2019]第ZA90574号验资报告。

2019年11月19日，公司召开2019年度第二次临时股东大会，审议通过《关于回购注销部分限制性股票及调整公司2018年限制性股票激励计划回购价格的议案》，决定回购注销喻浩、张祥宇、钱青三名已离职股权激励对象所持有的尚未解锁的限制性股票483,840股，回购限制性股票价格6.88元/股（含已宣告未发放的限制性股票现金股利0.1元/股）。并于2020年2月4日，完成上述股权的回购注销手续。变更后的注册资本为人民币303,102,360.00元，股本为人民币303,102,360.00元。

2019年12月31日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》决定回购注销吴文忠等1名股权激励对象所持有的尚未解锁的限制性股票138,240股，回购限制性股票价格6.88元/股（含已宣告未发放的限制性股票现金股利0.1元/股）。并于2020年2月4日，完成上述股权的回购注销手续。变更后的注册资本为人民币302,964,120.00元，股本为人民币302,964,120.00元。上述两次回购注销业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2020年1月10日出具信会师报字[2020]第ZA90007号验资报告。

2020年4月14日，公司控股股东、实际控制人龚瑞良及其控制的苏州瑞特投资有限公司与浙江省二轻集团有限责任公司（以下简称“浙江二轻”）签署了《股份转让协议》，同日转让方龚瑞良先生出具了《关于放弃常熟瑞特电气股份有限公司部分股份表决权的承诺函》。本次股份转让事宜经国有资产监督管理部门审批、国家市场监督管理总局对经营者集中申报的审查以及深圳证券交易所的合规性审核通过后，公司于2020年8月21日收到中国证券登记结算有限公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，龚瑞良、苏州瑞特投资有限公司与浙江二轻（66,946,500股股份，占本公司总股本的22.5369%）的股份过户登记手续已完成，过户日期是2020年8月20日。本次股份转让过户完成后，本公司的控股股东由龚瑞良先生变更为浙江二轻，公司实际控制人由龚瑞良先生变更为浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

2020年5月21日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过《关于回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》、《关于拟变更公司注册资本并相应修订〈公司章程〉的议案》等议案，决定回购注销2018年限制性股票激励计划激励对象所获授的尚未解除限售的第二个解除限售期对应的限制性股票5,819,760.00股，以及朱卫锋、虞阿苏、胡益超三名已离职股权激励对象所持有的尚未解锁的限制性股票92,160.00股，共计5,911,920.00股，回购限制性股票价格6.88元/股（含已宣告未发放的限制性股票现金股利0.1元/股）。变更后的注册资本为人民币297,052,200.00元，股本为人民币297,052,200.00元。本期回购注销业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2020]第ZA90459号验资报告。

2020年11月17日，公司召开2020年第四次临时股东大会，审议通过《关于拟回购注销部分限制性股票的议案》，决定回购注销秦日诚、姚杰、王鸣光、夏伟共计4名离职职工股权激励对象所持有的尚未解锁的限制性股票204,480.00股，回购限制性股票价格6.98元/股（不含已宣告未发放的限制性股票现金股利0.1元/股）。变更后的注册资本为人民币296,847,720.00元，股本为人民币296,847,720.00元，本期回购注销业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2020]第ZA90626号验资报告。

2021年5月21日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过《关于公司回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，决定回购2018年限制性股票激励计划激励对象所获授的尚未解除限售的第三个解除限售期对应的限制性股票2,613,240.00股，回购限制性股票价格6.98元/股（不含已宣告未发放的限制性股票现金股利0.1元/股）。变更后的注册资本为人民币296,847,720.00元，股本为人民币296,847,720.00元。

#### 1. 公司所处行业、主营业务、主要产品及劳务

公司所处行业为铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业。公司主营业务产品为船舶配电系统及船舶机舱自动化系统等，在报告期内未发生变更。

#### 1. 财务报表批准报出者和批准报出日期

本财务报表业经公司董事会于2021年8月27日批准报出。

#### 合并财务报表范围

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

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

### (2) 合并程序

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

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

#### (a) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

#### (b) 处置子公司

##### ①一般处理方法

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

##### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

**(c) 购买子公司少数股权**

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

**(d) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方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：

- (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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

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

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### (a) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，

按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(c) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(d) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(e) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(f) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

(a) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确

认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

#### **(4) 金融负债终止确认**

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

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

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

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

#### **(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

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

## 11、存货

### (1) 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、劳务成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

原材料发出时按加权平均法计价，产成品发出时按个别计价法计价。

### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

(a) 低值易耗品采用一次转销法

(b) 包装物采用一次转销法

## 12、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、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单独列示。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### 13、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

### 14、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

### 15、长期股权投资

#### （1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### （2）初始投资成本的确定

- （a）企业合并形成的长期股权投资

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

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

#### (b) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### (a) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (b) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额

#### (c) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投

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

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

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 17、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（a）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（b）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	3%-5%	3.17%-9.70%
机器设备	年限平均法	5-10	3%-5%	9.50%-19.40%
机器设备	年限平均法	4-10	3%-5%	9.50%-24.25%
其他设备	年限平均法	3-5	3%-5%	19.00%-32.33%

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

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 18、在建工程

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

注：说明在建工程结转为固定资产的标准和时点。

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

## 19、借款费用

### (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。

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

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(a) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(b) 借款费用已经发生；

(c) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费

用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

(a) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(b) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### ②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	合同规定的年限	直接法	土地使用证
专利技术	法律保护的年限	直线法	专利证书

#### ③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### ①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或

具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## ②开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (a) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (b) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (c) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (d) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (e) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

## 21、长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的预计受益期限分期摊销。若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。

## 23、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或

应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### (a) 设定提存计划

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

#### (b) 设定受益计划

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

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

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

## 26、股份支付

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

### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

### (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

## 27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时刻履行履约义务：

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

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

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

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

### (2) 具体原则

产品生产完工后，公司通知客户在厂区内对设备质量进行检验，质检完成后，军品取得军检合格证、民用产品取得第三方的船级社检验证书或厂内质检合格证后，按照客户要求将货物发往指定地点，客户对产品外观进行验收后，商品的控制权发生转移。

## 28、政府补助

### (1) 类型

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

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

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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) 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：

(a) 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；

(b) 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；

(c) 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；

(d) 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) 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

### 30、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

##### 自2021年1月1日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

#### 1) 本公司作为承租人

##### ①使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本

公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## ②租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

## ③短期租赁和低价值资产租赁

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

## ④租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## 2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实

质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### ②融资租赁会计处理

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

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

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3) 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### ①作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### ②作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### 2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 1)经营租赁会计处理

①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。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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，在整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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和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，本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。

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

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

## 1) 执行《企业会计准则第21号——租赁》（2018年修订）

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》（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。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

## ·本公司作为承租人

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。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，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的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

·假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

·与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，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：

(a) 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；

(b) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

(c) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

(d) 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；

(e) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十四）预计负债”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；

(f) 首次执行日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。

公司在首次执行日无需要计量的租赁负债。

## ·本公司作为出租人

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按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

·本公司执行新租赁准则对财务报表无重大影响。

## 2) 执行《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释第14号”），自公布之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务，根据解释第14号进行调整。

## ①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第14号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的PPP项目合同，对于2020年12月31日前开始实施且至施行日尚未完成的有关PPP项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定对公司无重大影响。

## ②基准利率改革

解释第14号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020年12月31日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9号），自2021年5月26日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

本公司执行新租赁准则对财务报表无重大影响

## (3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司执行新租赁准则对财务报表无重大影响。

## (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 33、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和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，本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。

### 34、回购本公司股份

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%、16%
消费税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
常熟市国瑞科技股份有限公司	15%
常熟市海创自动化有限公司	20%
苏州惠金机械制造有限公司	20%
上海瑞肇国际贸易有限公司	20%
常熟瑞恒开关有限公司	20%
常熟锐创电子科技有限公司	20%

## 2、税收优惠

### (1) 增值税

公司生产销售军品根据国家相关文件享受增值税免征及退税的优惠政策，具体金额由国防科学技术工业委员会相关部门认定。

子公司常熟市海创自动化有限公司属于软件生产企业，根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号），销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

### (2) 企业所得税

根据2020年12月2日江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202032003117），本公司被认定为高新技术企业，2020年、2021年、2022年适用15%的所得税优惠税率。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本年度子公司常熟市海创自动化有限公司、苏州惠金机械制造有限公司符合小型微利企业标准，享受小型微利企业所得税优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	88,951.40	45,903.65
银行存款	93,473,812.73	198,641,786.44
其他货币资金	11,340,709.80	5,811,698.01
合计	104,903,473.93	204,499,388.10
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	11,340,709.80	5,811,698.01

其他说明

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	9,000,578.23	2,733,197.52
保函保证金	2,340,131.57	3,078,500.49

合计	11,340,709.80	5,811,698.01
----	---------------	--------------

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	14,476,620.00	338,329,026.53
减：坏账准备	658,831.00	1,526,042.17
合计	13,817,789.00	336,802,984.36

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑票据	1,526,042.17	-867,211.17				658,831.00
合计	1,526,042.17	-867,211.17				658,831.00

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	162,072,471.40	23.67%	148,385,631.40	91.56%	13,686,840.00	371,856.00	0.08%	371,856.00	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备	162,072,471.40	23.67%	148,385,631.40	91.56%	13,686,840.00	371,856.00	0.08%	371,856.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	522,386,336.67	76.33%	59,257,237.03	11.34%	463,129,099.64	456,178,550.59	99.92%	42,202,407.00	9.25%	413,976,143.59

其中：										
按组合计提坏账准备	522,386,336.67	76.33%	59,257,237.03	11.34%	463,129,099.64	456,178,550.59	99.92%	42,202,407.00	9.25%	413,976,143.59
合计	684,458,808.07	100.00%	207,642,868.43	30.34%	476,815,939.64	456,550,406.59	100.00%	42,574,263.00	9.32%	413,976,143.59

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	35,258.00	35,258.00	100.00%	以前年度账面一直留存的差异
客户 2	176,980.00	176,980.00	100.00%	以前年度账面一直留存的差异
浙江造船有限公司	155,618.00	155,618.00	100.00%	以前年度账面一直留存的差异
客户 3	4,000.00	4,000.00	100.00%	以前年度账面一直留存的差异
哈尔滨综合保税集团有限公司	161,700,615.40	148,013,775.40	92.00%	处于诉讼阶段
合计	162,072,471.40	148,385,631.40	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	522,386,336.67	59,257,237.03	11.34%
合计	522,386,336.67	59,257,237.03	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	427,516,744.70
1 至 2 年	165,488,443.80
2 至 3 年	84,065,372.57
3 年以上	7,388,247.00
3 至 4 年	5,375,368.63

4 至 5 年	1,526,994.35
5 年以上	485,884.02
小计	684,458,808.07
减：坏账准备	207,642,868.43
合计	476,815,939.64

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,202,407.00	17,054,830.03				59,257,237.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	371,856.00					371,856.00
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款		148,013,775.40				148,013,775.40
合计	42,574,263.00	165,068,605.43				207,642,868.43

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
哈尔滨综合保税集团有限公司	161,700,615.40	23.62%	148,013,775.40
第二名	65,525,464.81	9.57%	13,157,616.69
第三名	51,064,010.88	7.46%	3,331,488.30
第四名	46,423,755.26	6.78%	3,355,801.10
第五名	36,557,279.30	5.34%	5,428,715.51
合计	361,271,125.65	52.77%	

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,230,584.39	22,132,154.32
合计	8,230,584.39	22,132,154.32

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

### 1) 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,349,500.00
合计	2,349,500.00

### 2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,744,015.06	
合计	1,744,015.06	

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	87,286,199.14	46.41%	104,698,006.13	99.79%
1 至 2 年	100,767,337.69	53.58%	122,021.15	0.12%
2 至 3 年	224.28		79,642.71	0.08%
3 年以上	24,315.18	0.01%	7,710.30	0.01%
合计	188,078,076.29	--	104,907,380.29	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额181,757,519.70元，占预付款项期末余额合计数的比例96.63%。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,222,034.31	972,912.63
合计	1,222,034.31	972,912.63

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、保证金	1,632,440.97	835,040.54
其他往来款	129,042.00	629,046.68
合计	1,761,482.97	1,464,087.22

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	106,462.99		384,711.60	491,174.59
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	48,274.07			48,274.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2021年6月30日余额	154,737.06		384,711.60	539,448.66
--------------	------------	--	------------	------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

注：应当对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,176,909.95
1至2年	19,431.37
2至3年	103,588.05
3年以上	461,553.60
3至4年	385,211.60
4至5年	68,600.00
5年以上	7,742.00
小计	1,761,482.97
减：坏账准备	539,448.66
合计	1,222,034.31

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	106,462.99	48,274.07				154,737.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	384,711.60					384,711.60
合计	491,174.59	48,274.07				539,448.66

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
南京朗驰集团机电有限公司	其他往来款	384,711.60	3-4 年	21.84%	384,711.60
徐雪强	备用金	303,500.00	1 年以内	17.23%	15,175.00
浙江天音管理咨询有限公司	其他往来款	200,000.00	1 年以内	11.35%	10,000.00
朱杰	备用金	168,500.00	1 年以内	9.57%	8,425.00
宋兴波	备用金	146,250.00	1 年以内	8.30%	7,312.50
合计	--	1,202,961.60	--	68.29%	425,624.10

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	42,060,478.10		42,060,478.10	40,524,127.36		40,524,127.36
在产品	55,192,006.96		55,192,006.96	48,383,624.29		48,383,624.29
库存商品	159,379,183.46	98,446,299.51	60,932,883.95	166,450,157.57		166,450,157.57
周转材料	1,366,000.10		1,366,000.10	1,332,829.75		1,332,829.75
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	29,160,053.75		29,160,053.75	30,146,686.57		30,146,686.57
在途物资	2,081,011.56		2,081,011.56	1,639,233.11		1,639,233.11
合计	289,238,733.93	98,446,299.51	190,792,434.42	288,476,658.65		288,476,658.65

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品		98,446,299.51				98,446,299.51

周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计		98,446,299.51				98,446,299.51

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	422,034.79	12,856,234.17
合计	422,034.79	12,856,234.17

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
浙江北鲲 智能科技 有限公司	1,588,714 .22	4,000,000 .00		-817,294. 33						4,771,419 .89	
常熟军通 能源技术 有限公司	495,984.9 4			-78,463.2 8						417,521.6 6	
小计	2,084,699 .16	4,000,000 .00		-895,757. 61						5,188,941 .55	
二、联营企业											
小计											
合计	2,084,699 .16	4,000,000 .00		-895,757. 61						5,188,941 .55	

## 12、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	24,635,032.06	5,928,344.43		30,563,376.49
1.期初余额	24,635,032.06	5,928,344.43		30,563,376.49
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	24,635,032.06	5,928,344.43		30,563,376.49
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	8,712,711.30	2,306,909.26		11,019,620.56
2.本期增加金额	585,082.02	62,138.34		647,220.36
(1) 计提或摊销	585,082.02	62,138.34		647,220.36
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,297,793.32	2,369,047.60		11,666,840.92
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值	15,337,238.74	3,559,296.83		18,896,535.57
2.期初账面价值	15,922,320.76	3,621,435.17		19,543,755.93

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	330,317,926.28	342,146,040.99
固定资产清理		
合计	330,317,926.28	342,146,040.99

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	345,162,070.84	58,646,384.27	7,474,457.03	36,853,002.66	448,135,914.80
2.本期增加金额	356,042.66	1,095,285.32		601,598.83	1,795,340.60
(1) 购置	356,042.66	837,699.11		601,598.83	1,795,340.60
(2) 在建工程转入		257,586.21			257,586.21
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			290,797.00	19,674.78	310,471.78
(1) 处置或报废			290,797.00	19,674.78	310,471.78
4.期末余额	345,518,113.50	59,741,669.59	7,183,660.03	37,434,926.71	449,878,369.83
二、累计折旧					
1.期初余额	54,434,987.23	21,806,117.05	6,539,386.37	23,209,383.16	105,989,873.81
2.本期增加金额	8,204,645.94	2,570,789.93	202,254.32	2,887,827.74	13,865,517.93
(1) 计提	8,204,645.94	2,570,789.93	202,254.32	2,887,827.74	13,865,517.93
3.本期减少金额			276,257.15	18,691.04	294,948.19

(1) 处置或报废			276,257.15	18,691.04	294,948.19
4.期末余额	62,639,633.17	24,376,906.98	6,465,383.54	26,078,519.86	119,560,443.55
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	282,878,480.33	35,364,762.61	718,276.49	11,356,406.85	330,317,926.28
2.期初账面价值	290,727,083.61	36,840,267.22	935,070.66	13,643,619.50	342,146,040.99

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
武汉紫阳府房产	2,380,068.00	正在办理中

## 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,382,012.98	8,888,301.47
工程物资		
合计	14,382,012.98	8,888,301.47

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
船用电气设备扩产项目	2,406,810.58		2,406,810.58	2,596,170.42		2,596,170.42
朝阳路项目	11,337,619.61		11,337,619.61	6,292,131.05		6,292,131.05

深圳路研发中心	637,582.79		637,582.79			
合计	14,382,012.98		14,382,012.98	8,888,301.47		8,888,301.47

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
船用电气设备扩产项目		2,596,170.42	68,226.37	257,586.21		2,406,810.58						募股资金
朝阳路项目		6,292,131.05	5,045,488.56			11,337,619.61						其他
深圳路研发中心			637,582.79			637,582.79						其他
合计		8,888,301.47	5,751,297.72	257,586.21		14,382,012.98	--	--				--

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	54,981,740.41	708,018.87		8,571,198.02	64,260,957.30
2.本期增加金额				17,699.12	17,699.12
(1) 购置				17,699.12	17,699.12
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	54,981,740.41	708,018.87		8,588,897.14	64,278,656.42
二、累计摊销					
1.期初余额	6,142,295.33	439,088.34		6,279,155.70	12,860,539.37
2.本期增加金额	585,843.18	35,400.96		390,573.92	1,011,818.06
(1) 计提	585,843.18	35,400.96		390,573.92	1,011,818.06
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,728,138.51	474,489.30		6,669,729.62	13,872,357.43
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	48,253,601.90	233,529.57		1,919,167.52	50,406,298.99
2.期初账面价值	48,839,445.08	268,930.53		2,292,042.32	51,400,417.93

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
信息服务费	56,603.77		56,603.77		
装修费	401,376.15		68,807.34		332,568.81
合计	457,979.92		125,411.11		332,568.81

其他说明

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	307,287,447.60	45,879,560.63	44,542,243.70	6,588,137.17
内部交易未实现利润			-500,167.27	-75,025.09
可抵扣亏损				
递延收益	1,170,000.00	175,500.00	1,305,000.00	195,750.00
合计	308,457,447.60	46,055,060.63	45,347,076.43	6,708,862.08

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		46,055,060.63		6,708,862.08
递延所得税负债				

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	6,545,143.09	5,647,425.91
合计	6,545,143.09	5,647,425.91

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	2,465.61	2,465.61	
2024	2,715,520.36	2,715,520.36	
2025	2,929,439.94	2,929,439.94	
2026	897,717.18		
合计	6,545,143.09	5,647,425.91	--

**18、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
设备及工程款	2,904,277.94		2,904,277.94	1,464,908.42		1,464,908.42
合计	2,904,277.94		2,904,277.94	1,464,908.42		1,464,908.42

**19、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	195,000,000.00	205,000,000.00
合计	195,000,000.00	205,000,000.00

**20、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	16,818,760.52	49,295,312.15
银行承兑汇票	24,624,400.47	30,442,875.50
合计	41,443,160.99	79,738,187.65

**21、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

材料款	207,797,440.72	63,060,020.01
工程款	6,522,832.92	14,464,355.33
设备款	1,753,526.40	
其他	428,490.13	1,258,927.78
合计	216,502,290.17	78,783,303.12

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收材料款	58,667,079.53	46,598,479.62
预收商业承兑汇票		159,766,177.04
合计	58,667,079.53	206,364,656.66

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,453,971.22	25,082,662.07	28,044,019.14	1,492,614.15
二、离职后福利-设定提存计划		1,254,010.39	1,254,010.39	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,453,971.22	26,336,672.46	29,298,029.53	1,492,614.15

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,599,954.23	22,493,700.16	25,093,654.39	
2、职工福利费		608,807.84	608,807.84	
3、社会保险费		784,343.32	784,343.32	
其中：医疗保险费		650,097.77	650,097.77	
工伤保险费		60,980.16	60,980.16	

生育保险费		73,265.39	73,265.39	
4、住房公积金		837,572.00	837,572.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,854,016.99	358,238.75	719,641.59	1,492,614.15
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,453,971.22	25,082,662.07	28,044,019.14	1,492,614.15

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,215,963.61	1,215,963.61	
2、失业保险费		38,046.78	38,046.78	
3、企业年金缴费				
合计		1,254,010.39	1,254,010.39	

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,158,001.19	
企业所得税	4,360,943.72	8,323,273.43
个人所得税	78,883.10	221,848.98
城市维护建设税	81,060.09	561,881.98
房产税	742,502.32	744,892.50
教育费附加	57,900.05	400,610.39
土地使用税	43,252.84	43,252.84
合计	6,522,543.31	10,295,760.12

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		174,700.00
应付股利	14,711,724.00	
其他应付款	142,660.15	10,089,328.93

合计	14,854,384.15	10,264,028.93
----	---------------	---------------

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		174,700.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计		174,700.00

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	14,711,724.00	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	14,711,724.00	

**(3) 其他应付款****1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他往来款	119,171.15	64,328.93
保证金	23,489.00	10,025,000.00
合计	142,660.15	10,089,328.93

**26、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		

期末背书转让未终止确认的商业承兑汇票		27,063,078.94
预收款项税费重分类	7,626,720.34	26,827,405.31
合计	7,626,720.34	53,890,484.25

## 27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,305,000.00		135,000.00	1,170,000.00	
合计	1,305,000.00		135,000.00	1,170,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
扩建船舶电气生产项目	1,305,000.00			135,000.00			1,170,000.00	与资产相关

## 28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	296,847,720.00				-2,613,240.00	-2,613,240.00	294,234,480.00

## 29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	333,820,899.37		15,621,368.00	318,199,531.37
其他资本公积				
合计	333,820,899.37		15,621,368.00	318,199,531.37

## 30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

法定盈余公积	71,711,010.99			71,711,010.99
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	71,711,010.99			71,711,010.99

### 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	464,843,799.70	420,303,195.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	464,843,799.70	420,303,195.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-224,789,901.18	68,189,243.05
减：提取法定盈余公积		6,867,534.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,711,724.00	16,781,104.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	225,342,174.52	464,843,799.70

### 32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,892,860.96	72,506,174.43	168,947,790.17	95,020,697.57
其他业务	5,218,160.36	4,617,892.41	18,200,964.29	5,125,107.90
合计	119,111,021.32	77,124,066.84	187,148,754.46	100,145,805.47

### 33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	334,839.74	825,983.44
教育费附加	239,905.13	589,959.32

资源税		
房产税	1,623,079.58	1,661,566.26
土地使用税	86,774.53	86,646.03
车船使用税	4,593.60	6,453.60
印花税	98,670.72	135,867.40
其他	22,134.68	20.64
合计	2,409,997.98	3,306,496.69

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	997,914.51	1,073,184.15
职工薪酬	2,046,545.17	1,607,023.38
办公及差旅费	342,199.25	580,789.13
服务费	150,580.00	592,536.23
业务宣传费	346,701.42	52,046.66
运输包装费	324,557.03	251,728.53
折旧	2,369,251.96	2,444,006.91
租赁费	489,806.85	453,800.57
其他费用	957.66	35,893.12
合计	7,068,513.85	7,091,008.68

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,779,487.69	13,675,436.53
折旧与摊销	6,442,433.80	6,616,335.87
办公及差旅费	1,345,786.19	1,131,779.64
中介机构费用	1,361,383.62	905,178.63
业务招待费	1,535,347.15	649,313.87
其他	1,459,380.76	1,216,999.58
合计	24,923,819.21	24,195,044.12

## 36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
新产品设计费、工艺规程制定费、设备及调试费	999,889.79	234,514.15
研究开发的原材料、半成品试制费	1,121,276.96	2,458,906.34
中间实验费	137,724.68	1,110,900.19
用于研究开发的仪器设备折旧额(含部分设备)	393,641.18	
用于研发活动的软件的摊销费用		
研究人员工资	2,158,063.82	1,521,740.27
委托其他单位进行科研试制的费用	21,359.22	2,066,471.96
其他费用	27,851.39	8,987.96
合计	4,859,807.04	7,401,520.87

## 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,491,156.70	11,899,152.94
减：利息收入	1,007,810.28	594,266.73
汇兑损益	4,188.06	-24,456.07
手续费及其他	51,667.61	275,007.36
合计	3,539,202.09	11,555,437.50

## 38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
扩建船舶电气生产项目	135,000.00	135,000.00
根据国家政策法规获得的增值税退税		4,482,462.22
软件退税		583.67
个税手续费返还	155,236.12	93,128.55
2019年第二批省级工业信息产品转型升级		880,000.00
疫情防控培训补贴款		107,100.00

2018 年度市级提升存量企业竞争力政策奖励		100,000.00
博士后生活补贴和科研补助		120,000.00
稳岗补贴	1,341.72	6,708.62
常熟市虞山镇高新园企业孵化器,企业发展奖励	65,647.59	
常熟市人力资源培训中心,以工代训补贴	6,000.00	
常熟人民政府常福街道办事处,2020 年认定高新技术企业配套奖励资金	150,000.00	
常熟人民政府常福街道办事处,2020 年认定高新技术企业培育奖励资金	50,000.00	
常熟人民政府常福街道办事处,2019 年工业经济转型发展专项资金	172,800.00	
就业补贴	14,000.00	
合计	750,025.43	5,924,983.06

### 39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-895,757.61	-693,193.94
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
银行理财产品持有期间取得的利息收入		443,726.03
合计	-895,757.61	-249,467.91

**40、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-48,274.07	3,739.32
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
应收票据减值损失	867,211.17	303,884.04
应收账款坏账损失	-165,068,605.43	-4,042,102.65
合计	-164,249,668.33	-3,734,479.29

**41、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-98,446,299.51	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、合同资产减值损失		
十三、其他		
合计	-98,446,299.51	

**42、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	18,074.57	14,935.70

合计	18,074.57	14,935.70
----	-----------	-----------

#### 43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	25,256.96	58,478.76	25,256.96
合计	25,256.96	58,478.76	25,256.96

#### 44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	86,759.82	2,149.28	86,759.82
合计	86,759.82	2,149.28	86,759.82

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	436,585.73	5,815,827.19
递延所得税费用	-39,346,198.55	489,370.64
合计	-38,909,612.82	6,305,197.83

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-263,699,514.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,012,008.22
子公司适用不同税率的影响	310,545.81
调整以前期间所得税的影响	8,981.55
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	208,805.81

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	
所得税费用	-38,909,612.82

#### 46、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行的各种保证金	1,207,077.40	
收到的利息收入	1,007,810.28	594,266.73
收到的政府补助	455,883.46	1,213,808.62
收到的往来款及其他	25,254.67	2,265,857.95
合计	2,696,025.81	4,073,933.30

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行的各种保证金	41,024.92	
期间费用付现	12,571,377.01	14,019,044.08
支付的往来款及其他	16,127,671.61	234,893.61
手续费支出		275,007.36
合计	28,740,073.54	14,528,945.05

##### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保理利息		4,970,560.46
股份回购	19,247,409.25	42,902,812.29
合计	19,247,409.25	47,873,372.75

## 47、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-224,789,901.18	29,160,544.34
加：资产减值准备	262,695,967.84	3,734,479.29
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	14,450,599.95	13,456,517.37
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,073,956.40	844,429.82
长期待摊费用摊销	125,411.11	136,302.18
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）	-18,074.57	-14,935.70
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,491,156.70	11,792,074.17
投资损失（收益以“-”号填列）	895,757.61	249,467.91
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-39,346,198.55	489,370.64
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）	-762,075.28	-62,306,002.44
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	57,844,947.48	148,252,548.59
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-134,802,907.94	-291,224,181.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-58,141,360.43	-145,429,385.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	93,562,764.13	153,704,090.66
减：现金的期初余额	198,687,690.09	263,073,648.79
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	-105,124,925.96	-109,369,558.13

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	93,562,764.13	198,687,690.09
其中：库存现金	88,951.40	45,903.65
可随时用于支付的银行存款	93,473,812.73	198,641,786.44
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	93,562,764.13	198,687,690.09
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		

## 48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,340,709.80	票据保证金及保函保证金
应收款项融资	2,349,500.00	票据质押
合计	13,690,209.80	--

## 49、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	155,982.68
其中：美元	24,145.53	6.46	155,982.53
欧元	0.02	7.5	0.15
港币			
应收账款	--	--	421,982.77
其中：美元	65,321.40	6.46	421,982.77
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

## 八、合并范围的变更

本期合并范围内的子公司共五家，具体明细见本附注“九、在其他主体中的权益”。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
常熟市海创自动化有限公司	江苏常熟	江苏常熟	软件研发与销售	100.00%		同一控制下的企业合并
上海瑞肇国际贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00%		设立取得
苏州惠金机械制造有限公司	江苏常熟	江苏常熟	通用设备制造	100.00%		设立取得
常熟瑞恒开关有限公司	江苏常熟	江苏常熟	电气机械和器材制造	100.00%		设立取得
常熟锐创电子科技有限公司	江苏常熟	江苏常熟	计算机、通信和其他电子设备制造	51.00%		设立取得

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江北鲲智能科技有限公司	浙江舟山	浙江舟山	无人船及其监控系统的研发、设计、制造、销售、维修及技术支持	40.00%		权益法
常熟军通能源技术有限公司	江苏常熟	江苏常熟	电气设备、电源系统、储能电源的研发、生产和销售；特种车辆改装；智能科技、计算机、通讯技术领域内的技术开发等	40.00%		权益法
峡湾瑞能系统工程（上海）有限公司	上海市	上海市闵行区	一般项目：海洋工程关键配套系统开发；船舶设计；贸易经纪。 （除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	40.00%		权益法

## (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	5,188,941.55	2,084,699.16
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,682,429.29	-3,051,129.97
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：	--	--

投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,682,429.29	-3,051,129.97

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

#### 1) 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2021年6月30日，本公司应收账款52.77%（2020年12月31日：48.31%）源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

#### 2) 应收票据

本公司金融资产中未逾期且未发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	13,817,789.00				13,817,789.00
合计	13,817,789.00				13,817,789.00

项目	上年年末余额				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	336,802,984.36				336,802,984.36
合计	336,802,984.36				336,802,984.36

## 2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	195,000,000.00	195,000,000.00	195,000,000.00		
应付票据	41,443,160.99	41,443,160.99	41,443,160.99		
应付账款	216,502,290.17	216,502,290.17	199,642,115.43	15,067,978.09	1,792,196.65
其他应付款	142,660.15	142,660.15	132,407.32	10,252.83	
合计	453,088,111.31	453,088,111.31	436,217,683.74	15,078,230.92	1,792,196.65

项目	上年年末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	205,000,000.00	205,000,000.00	205,000,000.00		
应付票据	79,738,187.65	79,738,187.65	79,738,187.65		
应付账款	78,783,303.12	78,783,303.12	66,380,088.55	10,812,374.97	1,590,839.60
其他应付款	10,264,028.93	10,264,028.93	10,083,381.63	31.74	
合计	373,785,519.70	373,785,519.70	361,201,657.83	10,812,406.71	1,590,839.60

## 3、市场风险

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

## 1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，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。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于2021年6月30日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加35,392.02元（2020年12月31日：162,020.38元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

## 2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计

# 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浙江省二轻集团有限责任公司	浙江省杭州市	批发和零售业	100000 万元人民币	22.55%	27.48%

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、在其他主体中的利益。。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九、在其他主体中的利益。。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州瑞特投资有限公司	公司股东、同受龚瑞良控制
苏州开瑞投资企业（有限合伙）	公司股东、同受龚瑞良控制
常熟市瑞特创业发展有限公司	同受龚瑞良控制

常熟瑞特智能船舶装备研究院有限公司	同受龚瑞良控制
瑞航邮轮管理（上海）有限公司	公司股东苏州瑞特投资有限公司投资的合营企业
江苏伏波海洋探测科技有限公司	公司股东苏州瑞特投资有限公司投资的联营企业
江苏嘉则信息技术有限公司	公司股东苏州瑞特投资有限公司投资的联营企业
计算力（江苏）智能技术有限公司	合营企业常熟军通能源技术有限公司投资的企业

## 5、关联交易情况

### （1）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
常熟市瑞特创业发展有限公司	房屋建筑物	112,464.39	95,238.10

### （2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,068,340.05	2,052,293.72

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常熟市瑞特创业发展有限公司	118,435.00	5,921.75		

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00

公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：股份期权行权价格为 12.56 元/股；分三批解除限售，分别为上市日后的 12 个月解除限售 40%、24 个月解除限售 40%、36 个月解除限售 20%。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票的授予价格不低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者：①本次激励计划公告前 1 个交易日公司股票交易均价的 50%；②本次激励计划公告前 20 个交易日公司股票交易均价的 50%。
可行权权益工具数量的确定依据	以本次激励计划最终确认的授予限制性股票数量为基础，扣除离职的授予对象所授予的限制性股票数量后，估计本期期末可行权权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,916,616.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截止2021年6月30日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2021年6月30日，公司无需要披露的或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

无。

## 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	14,711,724.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	14,711,724.00

## 十五、其他重要事项

2021年8月2日，公司收到南京市栖霞区人民法院发来的《民事起诉状》、《民事裁定书》及《财产保全告知书》，获悉南京长江电子信息产业集团有限公司（以下简称“南京长江”）向法院诉请判决解除其与我公司签订的采购“多网状云数据处理通信机”的四份《采购合同》，要求我公司退还全部合同预付款700.74万元及支付违约金350.37万元，共计1051.11万元，并承担相关诉讼费用。法院根据南京长江的申请冻结了我公司银行存款1051.11万元。公司已于2021年8月3日披露《关于收到民事起诉状、民事裁定书及财产保全告知书的公告》（公告编号：2021-033）。

另外，我公司于2021年7月14日向南京市中级人民法院提起诉讼，请求判令南京长江立即对我公司根据上述四份《采购合同》生产的设备进行验收并支付货款6306.66万元及逾期付款违约金186.68万元，及自2021年7月7日起至实际履行日止按日万分之二计算的逾期付款违约金，违约金总额不超过315.33万元；同时判令上海星地通通信科技有限公司对南京长江付款违约金承担连带责任，法院已立案受理。公司已于2021年7月16日披露《关于重大诉讼的公告》（公告编号：2021-032）。上述案件对公司本期利润或期后利润的影响尚存在不确定性。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	162,072,471.40	23.53%	148,385,631.40	91.56%	13,686,840.00	371,856.00	0.08%	371,856.00	100.00%	

其中：										
按单项计提坏账准备	162,072,471.40	23.53%	148,385,631.40	91.56%	13,686,840.00	371,856.00	0.08%	371,856.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	526,662,571.18	76.47%	57,123,857.87	10.85%	469,538,713.31	452,703,653.81	99.92%	41,227,386.61	9.11%	411,476,267.20
其中：										
账龄分析法	492,285,562.19	76.47%	57,123,857.87	11.60%	435,161,704.32	436,727,094.43	96.39%	41,227,386.61	9.44%	395,499,707.82
其他不计提坏账的应收账款	34,377,008.99				34,377,008.99	15,976,559.38	3.53%			15,976,559.38
合计	688,735,042.58	100.00%	205,509,489.27	29.84%	483,225,553.31	453,075,509.81	100.00%	41,599,242.61	9.18%	411,476,267.20

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	35,258.00	35,258.00	100.00%	以前年度账面一直留存的差异
客户 2	176,980.00	176,980.00	100.00%	以前年度账面一直留存的差异
浙江造船有限公司	155,618.00	155,618.00	100.00%	以前年度账面一直留存的差异
客户 3	4,000.00	4,000.00	100.00%	以前年度账面一直留存的差异
哈尔滨综合保税集团有限公司	161,700,615.40	148,013,775.40	91.54%	处于诉讼阶段
合计	162,072,471.40	148,385,631.40	--	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	444,359,787.87
1 至 2 年	152,921,635.14
2 至 3 年	84,065,372.57
3 年以上	7,388,247.00
3 至 4 年	5,375,368.63
4 至 5 年	1,526,994.35

5 年以上	485,884.02
小计	688,735,042.58
减：坏账准备	205,509,489.27
合计	483,225,553.31

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,227,386.61	15,896,471.26				57,123,857.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	371,856.00					371,856.00
单项金额重大单独并计提坏账准备的应收账款		148,013,775.40				148,013,775.40
合计	41,599,242.61	163,910,246.66				205,509,489.27

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
哈尔滨综合保税集团有限公司	161,700,615.40	23.48%	148,013,775.40
第二名	65,525,464.81	9.51%	13,157,616.69
第三名	51,064,010.88	7.41%	3,331,488.30
第四名	46,423,755.26	6.74%	3,355,801.10
第五名	36,557,279.30	5.31%	5,428,715.51
合计	361,271,125.65	52.45%	

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

## 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、保证金	1,617,262.86	835,040.54
其他往来款	100,502.00	2,504,856.33
关联方往来	2,000,000.00	
合计	3,717,764.86	3,339,896.87

## 2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	100,253.47		384,711.60	484,965.07
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	52,297.68			52,297.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	152,551.15		384,711.60	537,262.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

注：应当对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	3,133,191.84
1 至 2 年	19,431.37
2 至 3 年	103,588.05
3 年以上	461,553.60
3 至 4 年	385,211.60
4 至 5 年	68,600.00
5 年以上	7,742.00
小计	3,717,764.86
减：坏账准备	537,262.75
合计	3,180,502.11

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	100,253.47	52,297.68				152,551.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	384,711.60					384,711.60
合计	484,965.07	52,297.68				537,262.75

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
苏州惠金机械制造有限公司	其他往来款	2,000,000.00	1 年以内	53.80%	
南京朗驰集团机电有限公司	其他往来款	384,711.60	3-4 年	10.35%	384,711.60
徐雪强	备用金	303,500.00	1 年以内	8.16%	15,175.00
浙江天音管理咨询有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	5.38%	10,000.00
朱杰	备用金	168,500.00	1 年以内	4.53%	8,425.00

合计	--	3,056,711.60	--	82.22%	418,311.60
----	----	--------------	----	--------	------------

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	56,575,941.70		56,575,941.70	17,175,941.70		17,175,941.70
对联营、合营企业投资	5,188,941.55		5,188,941.55	2,084,699.16		2,084,699.16
合计	61,764,883.25		61,764,883.25	19,260,640.86		19,260,640.86

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
常熟市海创自动化有限公司	11,925,941.70	9,000,000.00				20,925,941.70	
上海瑞肇国际贸易有限公司	150,000.00	30,000,000.00				30,150,000.00	
苏州惠金机械制造有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
常熟瑞恒开关有限公司	50,000.00					50,000.00	
常熟锐创电子科技有限公司	50,000.00	400,000.00				450,000.00	
合计	17,175,941.70	39,400,000.00				56,575,941.70	

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
浙江北鲲智能科技	1,588,714.22	4,000,000.00		-817,294.33							4,771,419.89	

有限公司											
常熟军通 能源技术 有限公司	495,984.9 4			-78,463.2 8						417,521.6 6	
小计	2,084,699 .16	4,000,000 .00		-895,757. 61						5,188,941 .55	
二、联营企业											
小计											
合计	2,084,699 .16	4,000,000 .00		-895,757. 61						5,188,941 .55	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,143,076.60	72,074,139.69	168,603,085.61	99,161,250.27
其他业务	7,745,919.50	4,617,892.41	21,936,987.11	5,103,598.47
合计	115,888,996.10	76,692,032.10	190,540,072.72	104,264,848.74

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-895,757.61	-693,193.94
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置其他债权投资取得的投资收益		
银行理财产品持有期间取得的利息收入		289,726.03
合计	-895,757.61	-403,467.91

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	18,074.57	
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）	750,025.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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		
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	-61,502.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	105,294.18	
少数股东权益影响额		
合计	601,302.96	--

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-21.31%	-0.7573	-0.7573
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.78%	-21.37%	-0.7593

## 第十一节 其他报送数据

### 一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

存在的问题

整改情况

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用