易实精密

NEEQ : 836221

江苏易实精密科技股份有限公司

EC PRECISION TECHNOLOGY (JIANGSU) CORPORATION

半年度报告

2021

公司半年度大事记

公司 2021 年被江苏省工业和信息化厅授予江苏省“专精特新”小巨人企业。

公司 2021 年被中共南通市委、市人民政府授予“南通市优秀民营企业”荣誉称号。

中国合格评定国家认可委员会
实验室认可证书
（注册号：CNAS L15070）
兹证明：
江苏易实精密科技股份有限公司检测中心
（法人：江苏易实精密科技股份有限公司）
江苏省南通市崇川区观音山街道太平北路 1018 号，226014
符合 ISO/IEC 17025：2017《检测和校准实验室能力的通用要求》（CNAS-CL01《检测和校准实验室能力认可准则》）的要求，具备承担本证书附件所列服务能力，予以认可。
获认可的能力范围见标有相同认可注册号的证书附件，证书附件是本证书组成部分。
生效日期：2021-07-14
截止日期：2027-07-13
中国合格评定国家认可委员会授权人

公司汽车零部件清洁度检测中心获得中国合格评定国家认可委员会实验室认可证书，标志着公司检测中心的服务能力、服务水平又上新台阶。

目 录

第一节　重要提示、目录和释义 4

第二节　公司概况 7

第三节　会计数据和经营情况 9

第四节　重大事件 22

第五节　股份变动和融资 25

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 29

第七节　财务会计报告 31

第八节　备查文件目录 102

第一节　重要提示、目录和释义

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

公司负责人徐爱明、主管会计工作负责人张文进及会计机构负责人（会计主管人员）张文进保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、控股股东及实际控制人不当控制的风险	截至本报告出具日，徐爱明先生直接持有易实精密60.80%股份，系公司控股股东及实际控制人。故徐爱明先生对公司日常经营、人事、财务管理等均可施予决定性影响。如果实际控制人或控股股东利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
2、受下游产业波动的影响	汽车整车制造业是公司生产汽车零部件的销售对象，因此汽车整车制造行业对公司的生产经营存在重大影响。汽车整车制造行业受宏观经济周期和国家政策的影响较大，近年来汽车整车制造业保持良好发展态势。但如果未来宏观经济出现周期波动或国家政策发生变化而使整车制造业陷入低谷，将对公司的生产经营造成重大不利影响。公司将通过加强内部管理、提高劳动效率、优化经营成本等方式，提高自身的竞争力。此外，

	公司将通过业务的持续发展来提高公司的整体实力，进而增加抵抗风险的能力。
3、重大客户依赖风险	2019 年、2020 年、2021 年上半年，公司对前五名客户的产品销售收入分别为33,583,588.13 元、 16,105,927.31元、37,204,183.10元，占当期主营业务收入的比例分别为46.61%、47.58%、50.42%，占比较大。公司对前五名客户的依赖将加大公司的经营风险，若客户调整采购策略等出现不可控因素，将会给公司未来业务发展带来不利影响。
4、原材料价格波动风险	报告期内，公司产品生产所需原材料主要为汽车用钢材、铝材，受产能过剩影响，报告期内钢材、铝材价格波动较大，直接影响到产品的生产成本。如果未来公司原材料价格大幅度上涨，且公司不能及时在产品定价方面转嫁此风险，会存在因原材料价格上涨带来的成本增加、毛利率下降、业绩下滑的风险，从而影响公司的盈利水平。
5、汇率风险	目前，我国实行的是以市场供求为基础的、有管理的浮动汇率制度，人民币汇率总体上呈现出长期的升值趋势。公司部分客户为国外客户，其中2019年、2020年、2021年上半年公司国外市场实现的销售收入分别为18,873,271.41 元、7,490,087.96元、17,255,869.35，占公司同期销售收入（主营业务收入）比例分别为26.20%、22.13%、23.39%。公司通过国外市场取得的销售收入总额占比大，人民币汇率的大幅波动会对公司的经营产生一定影响。
6、关联方担保	报告期，公司及控股子公司易实汽配存在为关联方南通易实国际贸易有限公司与中国银行南通港闸支行签订的最高授信额度1,800.00 万元人民币的《授信额度协议》提供最高额抵押担保、最高额保证担保。如果易实国际出现经营情况恶化、现金流量不足等情形，将导致到期无法偿付担保资金，从而导致公司存在承担代为偿还借款的或有风险，进而影响公司的财务状况及经营成果。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险
□是 √否

释义

释义项目		释义
易实精密、公司、股份公司、本公司	指	江苏易实精密科技股份有限公司
易实工业	指	南通易实工业制造有限公司
易实国际	指	南通易实国际贸易有限公司
易实汽配	指	南通易实汽车零部件有限公司，系公司控股子公司
CAMITEC GMBH、卡米特科	指	德国卡米特科有限公司
业驰标准件 (暨威驰信息、威驰科技更名后)	指	南通业驰标准件有限公司（暨南通威驰信息科技有限公司更名后）
马克精密	指	马克精密金属成形（南通）有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会制度、三会议事规则	指	最近一次由股东大会审议通过的《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	最近一次由股东大会审议通过的《江苏易实精密科技股份有限公司章程》
主办券商、联储证券	指	联储证券有限责任公司
会计师事务所	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股转公司、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
报告期、本年度、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
年初、期初	指	2021 年 1 月 1 日
本期期末	指	2021 年 6 月 30 日
上年期末	指	2020 年 12 月 31 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

注：本报告中如无特别说明，合计数与各数累加值不一致，均系由四舍五入造成。

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	江苏易实精密科技股份有限公司
英文名称及缩写	EC PRECISION TECHNOLOGY (JIANGSU) CORPORATION
	EC PRECISION
证券简称	易实精密
证券代码	836221
法定代表人	徐爱明

二、　联系方式

董事会秘书姓名	张文进
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	江苏省南通市崇川区太平北路 1018 号
电话	0513-81183112
传真	0513-81183112
电子邮箱	info@ecprecision.com
公司网址	www.ecprecision.com
办公地址	江苏省南通市崇川区太平北路 1018 号
邮政编码	226006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、　企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 9 月 14 日
挂牌时间	2016 年 3 月 23 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C36 汽车制造业-C366 汽车零部件及配件制造-C3660 汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	换挡杆、机加工嵌件、卷制嵌件、电磁阀壳体、高压接线柱
普通股股票交易方式	□连续竞价交易 √集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	68,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（徐爱明）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐爱明），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320600561789195R	否
注册地址	江苏省南通市崇川区太平北路1018 号	否
注册资本（元）	68,000,000	是

公司 2021 年第一次股票定向发行新增股份于 2021 年 04 月 27 日 起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本次定向发行股份总额为 3,000,000 股，其中有限售条件流通股 2,250,000 股，无限售条件流通股 750,000 股。

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	联储证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区陆家嘴环路 1366 号富士康大厦 10 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	联储证券

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　会计数据和经营情况

一、　主要会计数据和财务指标

（一）　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	78,340,380.42	36,088,352.62	117.08%
毛利率%	34.75%	35.27%	–
归属于挂牌公司股东的净利润	17,393,965.14	6,665,264.96	160.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,115,024.15	6,297,033.20	171.80%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.42%	6.90%	–
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.17%	6.52%	–
基本每股收益	0.26	0.10	-

（二）　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	194,511,130.66	145,656,763.21	33.54%
负债总计	52,861,498.18	38,641,763.03	36.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,532,554.13	100,638,588.99	27.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.89	1.55	21.94%
资产负债率%（母公司）	18.10%	16.67%	–
资产负债率%（合并）	27.18%	26.53%	–
流动比率	2.16	2.09	–
利息保障倍数	39.01	27.73	–

（三）　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,598,149.06	5,336,929.62	-51.32%
应收账款周转率	2.07	1.62	–
存货周转率	1.91	1.19	–

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	33.54%	10.87%	-
营业收入增长率%	117.08%	8.14%	-
净利润增长率%	148.33%	24.23%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	311,479.39
委托他人投资或管理资产的损益	38,968.73
非经常性损益合计	350,448.12
减：所得税影响数	49,266.81
少数股东权益影响额（税后）	22,240.32
非经常性损益净额	278,940.99

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
使用权资产	-	7,746,544.00	-	-
在建工程	8,302,950.31	-7,746,544.00	-	-
租赁负债	-	3,625,252.27	-	-
长期应付款	3,625,252.27	-3,625,252.27	-	-

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1、2018 年 12 月 7 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

2、依照《企业会计准则》的相关规定，结合目前的经营环境及市场状况，本着谨慎、客观的原则，自 2021 年 1 月 1 日起，对本公司应收款项账龄组合计提坏账准备的预期信用损失率的比例进行变更。应

收款项计提坏账准备的预期信用损失率变更前后情况如下：

变更前		变更后	
账龄	应收账款预期信用损失率（%）	账龄	应收账款预期信用损失率（%）
6 个月以内	0	6 个月以内	1
6 个月至 1 年	5	6 个月至 1 年	5
1 至 2 年	10	1 至 2 年	20
2 至 3 年	30	2 至 3 年	50
3 至 4 年	50	3 年以上	100
4 至 5 年	80		
5 年以上	100		

应收账款计提坏账准备的预期信用损失率变更累计影响数：

因本次应收账款计提坏账准备的预期信用损失率变更属于会计估计变更，无需调整以前年度计提的坏账准备，因此对以前年度损益不产生影响。

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对本公司 2020 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2020 年度净利润未产生影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要

公司及控股子公司所属行业为汽车零部件及配件制造业，公司是拥有精密机械、冲压加工能力的高新技术企业，主要从事汽车零部件的研发、生产、销售，生产的主要产品有新能源汽车高压接线柱、换档杆、机加工嵌件、卷制嵌件等。

公司及控股子公司易实为整车制造企业的配套零部件供应商提供新能源汽车高压接线柱、换挡杆、各类嵌件等产品，客户包括苏州泰科电子有限公司、POSSEHL ELECTRONICS WACKERSDORF GMBH、塑能科技（苏州）有限公司、博戈橡胶金属（上海）有限公司、德尔福连接器系统（南通）有限公司等，该类产品最终应用于通用、大众等知名品牌汽车。

公司在发展过程中，以产品研发为中心，以技术创新为依托，以市场需求为导向，一直重视技术研究与开发并形成了与换挡杆及衬套相关的一系列专有核心技术，不断提升公司的竞争力。公司与客户签订协议，以销定产的生产模式，按照客户的订单和采购计划，进行原材料采购、组织生产、控制品质、及时交付，以满足客户的要求，同时按照订单约定的价格和付款周期，准时收回货款。公司通过上述商业模式销售机械加工、冲压等产品，并获取收益。

公司具有完善的研发、生产、采购、销售业务流程，拥有稳定的销售渠道及客户资源，具有一定的市场竞争力，具有丰富的行业经验，能够应对行业风险。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化,报告期末至年报披露日无重大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2021 年上半年公司紧紧围绕整体发展战略及年度经营目标，对内整合资源，优化管理，对外加大市场开拓的力度，合理调整产品结构，报告期内，公司实现营业收入78,340,380.42 元，同比增长117.08%，净利润17,311,803.70 元，同比增长148.32%，期末资产总额194,511,130.66元，比期初增长了33.54%。公司具有一定的发展潜力和持续成长能力。

报告期内，公司在生产管理、市场开拓、技术研发、内部控制、人才队伍建设等方面采取了积极有效的措施，确保了公司生产经营的稳步发展。

生产管理方面：以管理体系认证为契机，进一步加强产品质量管理和生产成本控制。

市场开拓方面：积极研究市场发展趋势，准确把握市场需求，在稳定原有客户的基础上，努力开拓新市场、新产品，业务稳定增长。

技术研发方面：公司精准把握客户需求，加大研发费用的投入和研发团队的建设，进一步加强产品加工工艺的开发力度，注重以技术优势打造行业领先地位,公司研发能力不断得到提高。

内部控制方面：公司不断完善各部门的工作流程和职能，加强业务的风险管理，促进业务的规范发展。

人员管理方面：公司进一步实施有效的人力资源管理，逐步完善绩效考核制度，不断调整优化人员结构，加强人才队伍建设，为业务的健康稳定发展打下基础。

（二） 行业情况

零部件是汽车产业发展最为重要的基础，在《中国制造 2025》中，提到汽车零部件制造是政府大力推动突破的重点领域之一。要发展节能与新能源汽车，继续支持电动汽车、燃料电池汽车发展，掌握汽车低碳化、信息化、智能化核心技术，提升动力电池、驱动电机、高效内燃机、先进变速器、轻量化材料、智能控制等核心技术的工程化和产业化能力，形成从关键零部件到整车的完整工业体系和创新体系，推动自主品牌节能与新能源汽车同国际先进水平接轨。《中国制造 2025》的落实，加快提升汽车产业核心竞争力，支撑汽车强国建设，更好地引领汽车零部件行业发展。

2021 年上半年，随着我国疫情的逐步控制，汽车整车制造行业逐渐回暖。根据中国汽车工业协会统 计，2021 年 1-6 月，中国汽车产销分别完成 1256.9 万辆和 1289.1 万辆，同比分别增长 24.2%和 25.6%。 其中，乘用车产销分别完成 984.0 万辆和 1000.7 万辆，同比分别增长 26.8%和 27.0%；商用车产销分别 完成 273.0 万辆和 288.4 万辆，同比分别增长 15.7%和 20.9%；新能源汽车产销分别完成 121.5 万辆和 120.6 万辆，同比均增长 2 倍。

在全球经济一体化的趋势下，市场竞争日益激烈，世界各大汽车公司和零部件供应商在专注于自身核心业务和优势业务的同时，为了降低成本，逐渐减少汽车零部件的自制率，越来越多的整车厂开始在全球范围内进行零部件采购，在世界范围内采购有比较优势的汽车零部件产品，汽车配件全球化采购成为潮流。汽车零部件企业与整车厂之间关系的调整，打破了原有的全球配套体系，推动了汽车产业链的全球化发展。整车厂将自身核心优势以外的零部件设计开发交给零部件供应商，无疑会给零部件企业带来更多机遇。

此外，随着中国汽车零部件制造整体制造水平和科技水平的提升，加之我国相对于美日等发达国家的具有劳动力，工资水平等生产要素的比较优势，在经济全球化的浪潮下，我国的汽车零部件出口逐渐增多，并逐步呈现向海外扩张的趋势。

目前来看，新能源汽车产业已上升至国家发展战略的高度，成为了不可逆的发展方向。2020 年，国 家出台多项政策鼓励新能源汽车发展，降低了新能源企业的进入门槛，提高了产品要求，完善了强制性 标准，延长了新能源汽车财政补贴。这都为未来新能源汽车的发展打下了坚实的基础。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	21,520,205.47	11.06%	6,538,729.54	4.49%	229.12%
应收票据	–	–	–	–	–
应收账款	41,632,493.49	21.40%	33,879,071.82	23.26%	22.89%
应收款项融资	874,796.02	0.45%	-	-	–
预付款项	2,238,463.76	1.15%	1,931,507.31	1.33%	15.89%
其他应收款	299,223.03	0.15%	207,939.38	0.14%	43.90%
存货	31,455,084.85	16.17%	22,083,109.06	15.16%	42.44%
其他流动资产	2,549,823.37	1.31%	1,088,117.27	0.75%	134.33%
投资性房地产	3,662,110.41	1.88%	2,304,269.25	1.58%	58.93%
固定资产	52,512,665.65	27.00%	55,434,068.24	38.06%	-5.27%

在建工程	15,411,147.56	7.92%	8,302,950.31	5.70%	85.61%
使用权资产	7,746,544.00	3.98%	-	-	–
无形资产	7,950,671.01	4.09%	7,961,259.82	5.47%	-0.13%
短期借款	21,100,000.00	10.85%	13,500,000.00	9.27%	56.30%
应付账款	19,874,296.82	10.22%	11,863,503.50	8.14%	67.52%
合同负债	241,891.40	0.12%	1,039,616.46	0.71%	-76.73%
应付职工薪酬	1,370,479.68	0.70%	1,985,492.62	1.36%	-30.98%
应交税费	2,447,225.89	1.26%	1,465,280.64	1.01%	67.01%
其他应付款	3,885.60	-	57,885.28	0.04%	-93.29%
其他流动负债	9,228.85	-	85,328.42	0.06%	-89.18%
租赁负债	3,083,983.40	1.59%	-	-	100.00%
长期应付款	-	-	3,625,252.27	2.49%	-100.00%
递延收益	3,308,508.10	1.70%	3,597,405.40	2.47%	-8.03%
资本公积	8,042,888.50	4.13%	542,888.50	0.37%	1,381.50%
未分配利润	46,864,135.52	24.09%	29,470,170.38	20.23%	59.02%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期末较期初增加14,981,475.93 元，变动比例为229.12%，增加的主要原因为：公司本期定增发行融资了1050.00万元，同时子公司本期内收到投资款，致使期末货币资金同比增加幅度较大。

2、应收账款：本期末较期初增加7,753,421.67元，变动比例为22.89%，增加的主要原因为：公司本期营业收入同比大幅增加，而主要客户的账期基本没有变化。

3、应收账款融资：本期末较期初增加874,796.02元，主要是本期收到部分客户的银行承兑汇票。

4、其他应收款：本期末较期初增加91,283.65元，变动比例为43.90%，主要是其他暂付款增加。

5、存货： 本期末存货较期初增加 9,371,975.79 元，变动比例为42.44%，增加的主要原因为：公司产值同比大幅增加，原辅材料采购金额增加，同时由于疫情的原因，物流运营速度放缓，导致一部分产品库存时间较长，致使公司整个的存货金额有所增加。

6、其他流动资产：本期末较期初增加1,461,748.44元，变动比例为134.33%，增加的主要原因为：本期末增值税留抵进项税额增加。

7、投资性房地产：本期末较期初增加了1,357,841.16元，变动比例为58.53%，增加的主要原因为：本期公司把租赁给控股子公司的厂房从固定资产科目调整到投资性房地产科目。

8、在建工程：本期末较期初增加了7,108,,197.25元，变动比例为85.61%，增加的主要原因为：主要是本期公司及控股子公司新上的技改项目还没有完全竣工。

9、使用权资产：本期末较期初增加了7,746,544.00元，增加的主要原因为：本期末增加了用于融资租赁抵押。

10、短期借款：本期末较期初增加了7,600,000.00元，变动比例为56.30%，增加的主要原因为：本期

公司业务规模不断扩大，对流动资金的需求不断增加，致使本期短期借款的金额同比增加。

11、应付账款：本期末较期初增加了8,010,793.32元，变动比例为67.52%，增加的主要原因为：本期公司产值大幅增加，相应地原辅材料的采购量同比也大幅增加，致使期末应付账款的金额也大幅增加。

12、合同负债：本期末较期初减少了797,725.06元，变动比例为76.73%，减少的主要原因为：本期预收货款同比大幅减少。

13、应付职工薪酬：本期末应付职工薪酬较期初减少615,012.94元，变动比例为-30.96%，减少的主要原因为：公司2020年底账面余额中包含了预提的2020年终奖金。

14、应交税金：本期末较期初增加了981,945.25元，变动比例为67.01%，增加的主要原因为：本期公司实现的利润总额同比大幅增加，期末预提的应交所得税金额也大幅增加。

15、其他应付款：本期末较期初减少了53,999.68元，变动比例为93.29%，减少的主要原因为：其他暂收款项减少。

16、其他流动负债：本期末较期初减少了76,099.57元，变动比例为89.18%，减少的主要原因为：合同负债中的销项税减少。

17、租赁负债、长期应付款：根据新租赁准则，将原来融资租赁挂在长期应付款科目下的余额调整到租赁负债科目中。

18、资本公积：本期末较期初增加了7,500,000.00元，变动比例为1381.50.%，增加的主要原因为：本期定增股本300万元，产生资本溢价750万元。

19、未分配利润：本期末较期初增加了17,393,965.14元，变动比例为59.02%，增加的主要原因为：本期归宿于母公司所有者的净利润增加。

2、 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	78,340,380.42	-	36,088,352.62	-	117.08%
营业成本	51,119,061.29	65.25%	23,360,554.73	64.73%	118.83%
毛利率	34.75%	-	35.27%	-	-
销售费用	651,981.27	0.83%	536,247.23	1.49%	21.58%
管理费用	2,581,506.45	3.30%	2,449,854.86	6.79%	5.37%
研发费用	2,332,923.53	2.98%	1,588,308.89	4.40%	46.88%
财务费用	693,087.24	0.88%	470,170.49	1.30%	47.41%
信用减值损失	-397,802.02	-0.51%	-598.98	-	66,313.24%

其他收益	290,978.15	0.37%	245,351.64	0.68%	18.60%
投资收益	38,968.73	0.05%	98,013.89	0.27%	-60.24%
营业利润	20,279,850.71	25.89%	7,467,883.12	20.69%	171.56%
营业外收入	20,501.24	0.03%	191,537.00	0.53%	-89.30%
营业外支出	–	–	20,000.00	0.06%	–
净利润	17,311,803.70	–	6,971,258.63	19.32%	148.33%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期公司营业收入较上年同期增加了42,252,027.80元，变动比例为 117.08%增加的主要原因为：去年因为疫情的原因停工停产了一段时间，同时本期公司开发的新产品不断增加，尤其是新能源汽车高压接线柱系列产品销量同比大幅增加。

2、营业成本：本期公司营业成本较上年同期增加了27,758,506.56元，变动比例为118.83%，增加的主要原因为：本期公司营业收入大幅增加，相应地营业成本也同比例大幅增加。

3、销售费用：本期公司销售费用较上年同期增加了115,734.04.元，变动比例为21.58%，增加的主要原因为：本期公司营业收入大幅增加，销售费用也有所增加。

4、研发费用：本期公司研发费用较上年同期增加了744,614.64元，变动比例为46.88%，增加的主要原因为：公司进一步加大了研发力度，扩充了研发人员，增加了研发投入。

5、财务费用：本期公司财务费用较上年同期增加了222,916.75元，变动比例为47.41%，增加的主要原因为：公司业务规模扩大，对流动资金的需求进一步增加，公司短期贷款金额同比增加。

6、信用减值损失：本期公司信用减值损失较上年同期增加了397,203.04元，变动比例较大，增加的主要原因为：公司会计估计变更，从谨慎性原则出发，原来对0-6个月内应收账款不计提坏账，现在开始按1%的比例计提信用减值准备。

7、投资收益：本期公司投资收益较上年同期减少了59,045.16元，变动比例为60.24%，减少的主要原因为：本期公司业务规模扩大，对流动资金的需求较大，公司账面可用于理财的资金量较少。

8、营业利润：本期公司营业利润较上年同期增加了12,811,967.59元，变动比例为171.56%，增加的主要原因为：公司营业收入大幅增加，而费用同比增加幅度较小，致使营业利润大幅增长。

9、营业外收入：本期公司营业外收入较上年同期减少了171,035.76元，变动比例为89.30%，减少的主要原因是：上期有2019年年度区级知识产权资助。

10、净利润：本期公司净利润较上年同期增加了10,340,545.07元，变动比例为148.33%，增加的主要原因为：公司营业收入大幅增加，而费用同比增加幅度较小，致使营业利润大幅增长，相应地净利润也大幅增长。

（2） 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	73,787,575.15	34,898,954.01	111.43%
其他业务收入	4,552,805.27	1,189,398.61	282.78%
主营业务成本	48,738,953.56	22,426,086.64	117.33%
其他业务成本	2,380,107.73	934,468.09	154.70%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
铝件	13,778,269.04	6,943,376.62	49.61%	63.08%	54.90%	2.66%
铜件	27,463,486.38	19,375,952.58	29.45%	233.29%	283.88%	-9.30%
冲压铁件	18,384,602.47	12,502,732.06	31.99%	96.93%	99.76%	-0.96%
机加铁件	11,785,657.27	7,935,768.10	32.67%	67.11%	45.58%	9.96%
其他	2,375,559.99	1,981,124.20	16.60%	30.39%	67.66%	-18.53%
其他业务收入	4,552,805.27	2,380,107.73	47.72%	282.78%	154.70%	26.29%
合计	**78,340,380.42**	**51,119,061.29**	**34.75%**	**117.08%**	**118.83%**	**-0.52%**

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
内销	61,084,511.07	39,779,634.87	34.88%	130.18%	137.31%	-1.95%
外销	17,255,869.35	11,339,426.42	34.29%	80.67%	71.87%	3.36%
合计	**78,340,380.42**	**51,119,061.29**	**34.75%**	**117.08%**	**118.83%**	**-0.52%**

收入构成变动的原因：

1、本期铜件（高压接线柱系列产品）收入占营业收入比例为35.06%，同比增幅为233.29%，主要原因是公司增加了新能源汽车用高压接线柱系列产品的开发，产品品种增加，同时铜的原材料的价格也大幅上涨，部分产品销售单价同比也有所提高，致使销售额增幅较大。

2、本期冲压铁件收入占营业收入的比例为23.47%，同比增幅为96.93%，主要原因为去年投入的技改项目本期开始正式量产。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,598,149.06	5,336,929.62	-51.32%
投资活动产生的现金流量净额	-11,392,702.92	-9,822,994.94	15.98%
筹资活动产生的现金流量净额	23,847,529.11	6,689,777.91	256.48%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比较少了2,738780.56元，变动比例为51.32%，主要原因为：本期末经营性应收账款同比增加了12,008,910.79元、存货比期初增加了9,371975.79元。

2、筹资活动产生的现金流量净额同比增加了17,157,751.20元，变动比例为256.48%，主要原因为：本期定增发行收到投资款10,500,000.00元；增加了短期借款7,600,000.00元。

3、公司净利润与经营活动有关的现金流量之间的勾稽关系如下表所示：

单位：元

补充资料		
将净利润调节为经营活动现金流量：	本期发生额	上期发生额
净利润	17,311,803.70	6,971,258.63
加：资产减值准备	397,802.02	598.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,750,178.54	3,857,110.68
无形资产摊销	130,948.36	128,691.60
长期待摊费用摊销	78,380.94	78,380.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	605,529.94	412,848.88
投资损失（收益以“—”号填列）	-38,968.73	-98,013.89
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-23,947.48	-1,006,190.95
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）	-9,371,975.79	-5,122,491.91
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-12,008,910.79	196,842.67
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	767,308.35	-82,106.01
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,598,149.06	5,336,929.62

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南通易实汽车零部件有限公司	子公司	生产销售汽车零部件、精密金属制品	存在关联性	业务发展需要	50万美元	63,793,127.92	8,819,108.89	69,227,914.25	777,408.50
马克精密金属成形（南通）有限公司	子公司	汽车零部件的研发、生产、销售	存在关联性	业务发展需要	300万欧元	34,618,890.36	18,749,131.97	140,694.66	625,884.04

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

（三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（二） 关键审计事项说明

□适用 √不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司的全体股东和每一位员工负责。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。综述，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、 控股股东及实际控制人不当控制的风险

截至本报告出具日，徐爱明先生直接持有易实精密60.80%股份，系公司控股股东及实际控制人。故徐爱明先生对公司日常经营、人事、财务管理等均可施予决定性影响。如果实际控制人或控股股东利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

2、受下游产业波动的影响

汽车整车制造业是公司生产汽车零部件的销售对象，因此汽车整车制造行业对公司的生产经营存在重大影响。汽车整车制造行业受宏观经济周期和国家政策的影响较大，近年来汽车整车制造业保持良好发展态势。但如果未来宏观经济出现周期波动或国家政策发生变化而使整车制造业陷入低谷，将对公司的生产经营造成重大不利影响。公司将通过加强内部管理、提高劳动效率、优化经营成本等方式，提高自身的竞争力。此外，公司将通过业务的持续发展来提高公司的整体实力，进而增加抵抗风险的能力。

3、重大客户依赖风险

2019 年、2020 年、2021 年上半年，公司对前五名客户的产品销售收入分别为 33,583,588.13 元、16,105,927.31 元、37,204,183.10 元，占当期主营业务收入的比例分别为 46.61%、47.58%、50.42%，占比较大。公司对前五名客户的依赖将加大公司的经营风险，若客户调整采购策略等出现不可控因素，将会

给公司未来业务发展带来不利影响。公司将进一步加大市场开发的力度，不断开拓新市场、新客户、新产品。

4、原材料价格波动风险

报告期内，公司产品生产所需原材料主要为汽车用钢材、铝材，受产能过剩影响，报告期内钢材、铝材价格波动较大，直接影响到产品的生产成本。如果未来公司原材料价格大幅度上涨，且公司不能及时在产品定价方面转嫁此风险，会存在因原材料价格上涨带来的成本增加、毛利率下降、业绩下滑的风险，从而影响公司的盈利水平。公司将密切关注大宗原材料价格走势，及时调整原材料库存，丰富货源渠道，避免单一供应商风险，同时优化生产计划管理等措施，以满足公司经营需要。

5、汇率风险

目前，我国实行的是以市场供求为基础的、有管理的浮动汇率制度，人民币汇率总体上呈现出长期的升值趋势。公司部分客户为国外客户，其中 2019 年、2020 年、2021 年上半年公司国外市场实现的销售收入分别为 18,873,271.41 元、7,490,087.96 元、17,255,869.35，占公司同期销售收入（主营业务收入）比例分别为 26.20%、22.13%、23.39%。公司通过国外市场取得的销售收入总额占比大，人民币汇率的大幅波动会对公司的经营产生一定影响。公司将密切关注汇率走势，同时结合自身出口业务特点，积极做一些远期结售汇等外汇理财业务，降低汇率波动给企业效益带来的影响。

6、关联方担保

报告期，公司及控股子公司易实汽配存在为关联方南通易实国际贸易有限公司与中国银行南通港闸支行签订的最高授信额度 1,800.00 万元人民币的《授信额度协议》提供最高额抵押担保、最高额保证担保。如果易实国际出现经营情况恶化、现金流量不足等情形，将导致到期无法偿付担保资金，从而导致公司存在承担代为偿还借款的或有风险，进而影响公司的财务状况及经营成果。

第四节　重大事件

一、　重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.（三）
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.（四）
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、　重大事件详情

（一）　诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、　报告期内发生的诉讼、仲裁事项

□适用　√不适用

2、　报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用　√不适用

3、　报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用　√不适用

（二）　公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

□是　√否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始	终止			

	人及其控制的其他企业				日期	日期			
南通易实国际贸易有限公司	是	18,000,000	7,000,000	7,000,000	2019年4月9日	2025年1月1日	保证	连带	已事前及时履行
总计	–	18,000,000	7,000,000	7,000,000	–	–	–	–	–

该对外担保系延续性事项，之前担保期限2014年3月18日至2019年3月17日，担保金额15,000,000.00 元。此次担保经公司2019 年第一次临时股东大会审议，担保金额15,000,000.00，详见公司《江苏易实精密科技股份有限公司对外担保暨关联交易的公告（更正后）》（公告编号：2019-004）。

第二届董事会第五次会议审议提高担保额至 18,000,000.00 元，并提交 2019 年第三次临时股东大会审议，详见公告《江苏易实精密科技股份有限公司对外担保暨关联交易的公告》（公告编号：2019-022）。

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	0	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	18,000,000	7,000,000
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力	0	0
2．销售产品、商品，提供或者接受劳务	4,500,000.00	0
3．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4．其他	50,280,000.00	20,253,322.80

注1：其他是关于关联方为公司提供无偿担保及房租（包含水电费）、公司进口设备、模具、配件及相关产品，预计金额详见公司第二届董事会第九次会议审议通过的《关于预计2021年度日常性关联交易的议案》，并经公司2020年年度股东大会审议通过，详见公告《江苏易实精密科技股份有限公司关于

预计2021年度日常性关联交易公告》（公告编号：2021-008）。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 26 日	-	挂牌	限售承诺	对所持股份自愿锁定的承诺	正在履行中
其他股东	2016 年 3 月 26 日	-	挂牌	限售承诺	对所持股份自愿锁定的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
董监高	2016 年 3 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 26 日	-	挂牌	其他承诺	关于减少和规范关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2016 年 3 月 26 日	-	挂牌	其他承诺	关于减少和规范关联交易的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 26 日	-	挂牌	其他承诺	关于规范公司关联资金往来管理的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 26 日	-	挂牌	资金占用承诺	关于避免公司资金占用的承诺函	正在履行中
董监高	2016 年 3 月 26 日	-	挂牌	其他承诺	竞业禁止承诺函	正在履行中
其他	2016 年 3 月 26 日	-	挂牌	其他承诺	竞业禁止承诺函	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
使用权资产	机器设备	抵押	7,746,544.00	3.98%	孙公司马克精密金属成形（南通）有限公司融资租赁抵押【详见附注六、注释 46】
固定资产	房屋建筑物	抵押	7,003,666.44	3.60%	关联方南通易实国际贸

					易有限公司贷款抵押【详见附注六、注释 46】
投资性房地产	房屋建筑物	抵押	3,662,110.41	1.88%	关联方南通易实国际贸易有限公司贷款抵押【详见附注六、注释 46】
无形资产	土地使用权	抵押	7,314,962.88	3.76%	关联方南通易实国际贸易有限公司贷款抵押【详见附注六、注释 46】
总计	-	-	25,727,283.73	13.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

对公司的影响可控。

第五节　股份变动和融资

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	22,100,000	34.00%	750,000	22,850,000	33.60%
	其中：控股股东、实际控制人	9,580,500	14.74%	749,800	10,330,300	15.19%
	董事、监事、高管	4,712,500	7.25%	0	4,712,500	6.93%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	42,900,000	66.00%	2,250,000	45,150,000	66.40%
	其中：控股股东、实际控制人	28,762,500	44.25%	2,250,000	31,012,500	45.61%
	董事、监事、高管	14,137,500	21.75%	0	14,137,500	20.79%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		65,000,000	-	3,000,000	68,000,000	-
普通股股东人数		56				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2021 年 2 月 8 日召开第二届董事会第九次会议，审议了《关于公司股票定向发行说明书（自办发行）》的议案，并于 2021 年 3 月 9 日，公司召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于公司股票定向发行说明书（自办发行）》的议案。

2021 年 3 月 25 日全国股转公司向公司出具了《关于对江苏易实精密科技股份有限公司股票定向发

行无异议的函》（股转系统函【2021】791 号）。本次定向发行股份总额为 3,000,000 股，其中有限售条件流通股 2,250,000 股，无限售条件流通股 750,000 股。

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐爱明	38,343,000	2,999,800	41,342,800	60.7982%	31,012,500	10,330,300	0	0
2	朱叶	7,800,000	0	7,800,000	11.4706%	5,850,000	1,950,000	0	0
3	张文进	7,800,000	0	7,800,000	11.4706%	5,850,000	1,950,000	0	0
4	陆毅	7,800,000	-1,900	7,798,100	11.4678%	0	7,798,100	0	0
5	张晓	3,250,000	0	3,250,000	4.7794%	2,437,500	812,500	0	0
6	刘宝	3,400	-700	2,700	0.0040%	0	2,700	0	0
7	黄裕华	0	500	500	0.0007%	0	500	0	0
8	陈建中	0	500	500	0.0007%	0	500	0	0
9	张利娟	0	300	300	0.0004%	0	300	0	0
10	江苏铭旺投资基金管理有限公司	0	200	200	0.0003%	0	200	0	0
合计		64,996,400	2,998,700	67,995,100	99.9927%	45,150,000	22,845,100	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、徐爱明、朱叶、张文进、张晓分别持有易实国际71.00%、12.00%、12.00%、5.00%的股份。

2、徐爱明、朱叶、张文进、陆毅、张晓分别持有业驰标准件59.00%、12.00%、12.00%、12.00%、5.00%的股份。

除上述关联关系外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021 年第一次股票发行	2021 年 2 月 8 日	2021 年 4 月 27 日	3.50	3,000,000	徐爱明	不适用	10,500,000	补充流动资金和项目建设

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2021 年第一次股票发行	2021 年 4 月 21 日	10,500,000	6,053,693.30	否	不适用	不适用	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司 2021 年第一次股票定向发行新增股份于 2021 年 04 月 27 日 起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本次定向发行股份总额为 3,000,000 股，共募集资金 1,050 万元人民币。截止 2021 年 6 月 30 日，公司已使用本次募集资金 6,058,144.36 元用于补充流动资金及项目建设，募集资金专户剩余金额为 4,446,306.70 元。详见同日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《江苏易实精密科技股份有限公司 2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2021-029）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

募集资金用途变更情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐爱明	董事、董事长、总经理	男	1973 年 1 月	2018 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 27 日
张晓	董事、副总经理	男	1979 年 4 月	2018 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 27 日
张文进	董事、董事会秘书、财务总监、副总经理	男	1967 年 7 月	2018 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 27 日
朱叶	董事	男	1981 年 11 月	2018 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 27 日
王熠星	董事	男	1970 年 1 月	2018 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 27 日
何晶晶	监事会主席	女	1987 年 2 月	2018 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 27 日
汪如红	监事	女	1977 年 3 月	2018 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 27 日
孙飞虎	职工监事	男	1986 年 6 月	2018 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 27 日
王玉梅	副总经理	女	1979 年 11 月	2018 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 27 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至本期期末，徐爱明为公司控股股东及实际控制人。

1、徐爱明、朱叶、张文进、张晓分别持有易实国际71.00%、12.00%、12.00%、5.00%的股份。

2、徐爱明、朱叶、张文进、陆毅、张晓分别持有业驰标准件59.00%、12.00%、12.00%、12.00%、5.00%的股份。

除上述关联关系外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无其他关联关系。

（二）　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
徐爱明	董事、董事长、总经理	38,343,000	2,999,800	41,342,800	60.7982%	0	0
张晓	董事、副总经理	3,250,000	0	3,250,000	4.7794%	0	0
张文进	董事、董事会秘书、财务总监、副	7,800,000	0	7,800,000	11.4706%	0	0

	总经理						
朱叶	董事	7,800,000	0	7,800,000	11.4706%	0	0
合计	-	57,193,000	-	60,192,800	88.5188%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	50	16	3	63
销售人员	5	1	1	5
采购人员	3	1	0	4
研发技术人员	33	9	2	40
质检人员	35	12	5	42
财务人员	4	0	0	4
行政管理人员	24	10	1	33
员工总计	154	49	12	191

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	45	46
专科	75	99
专科以下	34	45
员工总计	154	191

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第七节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	21,520,205.47	6,538,729.54
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			
应收账款	六、2	41,632,493.49	33,879,071.82
应收款项融资	六、3	874,796.02	
预付款项	六、4	2,238,463.76	1,931,507.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	299,223.03	207,939.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	31,455,084.85	22,083,109.06
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	六、7	2,549,823.37	1,088,117.27
流动资产合计		100,570,089.99	65,728,474.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、8	3,662,110.41	2,304,269.25
固定资产	六、9	52,512,665.65	55,434,068.24
在建工程	六、10	15,411,147.56	8,302,950.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	7,746,544.00	
无形资产	六、12	7,950,671.01	7,961,259.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	1,989,384.47	1,901,777.72
递延所得税资产	六、14	1,089,566.17	1,065,618.69
其他非流动资产	六、15	3,578,951.40	2,958,344.80
非流动资产合计		93,941,040.67	79,928,288.83
资产总计		194,511,130.66	145,656,763.21
流动负债：			
短期借款	六、16	21,100,000.00	13,500,000.00
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			
应付账款	六、17	19,874,296.82	11,863,503.50
预收款项			
合同负债	六、18	241,891.40	1,039,616.46
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	六、19	1,370,479.68	1,985,492.62
应交税费	六、20	2,447,225.89	1,465,280.64
其他应付款	六、21	3,885.60	57,885.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	1,421,998.44	1,421,998.44
其他流动负债	六、23	9,228.85	85,328.42
流动负债合计		46,469,006.68	31,419,105.36
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	六、24	3,083,983.40	
长期应付款	六、25		3,625,252.27
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	3,308,508.10	3,597,405.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,392,491.50	7,222,657.67
负债合计		52,861,498.18	38,641,763.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	68,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	8,042,888.50	542,888.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	5,625,530.11	5,625,530.11
一般风险准备			
未分配利润	六、30	46,864,135.52	29,470,170.38
归属于母公司所有者权益合计		128,532,554.13	100,638,588.99
少数股东权益		13,117,078.35	6,376,411.19
所有者权益（或股东权益）合计		141,649,632.48	107,015,000.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		194,511,130.66	145,656,763.21

法定代表人：徐爱明　　主管会计工作负责人：张文进　　会计机构负责人：张文进

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		9,778,349.83	5,221,684.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	48,197,739.08	32,628,462.45
应收款项融资			
预付款项		2,020,962.89	350,024.63
其他应收款	十四、2	2,418,591.57	78,998.20

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,409,772.55	13,926,642.53
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		21,748.39	19,612.11
流动资产合计		82,847,164.31	52,225,423.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	2,988,181.09	2,988,181.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,662,110.41	2,304,269.25
固定资产		51,183,475.97	53,812,215.55
在建工程		5,300,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,944,434.06	7,952,349.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		129,075.45	207,456.39
递延所得税资产		504,192.82	541,254.41
其他非流动资产		2,588,944.40	1,321,677.80
非流动资产合计		74,300,414.20	69,127,404.42
资产总计		157,147,578.51	121,352,828.4
流动负债：			
短期借款		14,100,000.00	6,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,913,717.91	6,729,497.60
预收款项			
合同负债		143,567.45	786,083.09
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		815,733.24	1,346,357.09
应交税费		2,156,671.40	1,170,471.12
其他应付款		1,789.80	9,521.38
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			85,303.11
流动负债合计		25,131,479.80	16,627,233.39
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		3,308,508.10	3,597,405.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,308,508.10	3,597,405.40
负债合计		28,439,987.90	20,224,638.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本		68,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,042,888.50	542,888.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,625,530.11	5,625,530.11
一般风险准备			
未分配利润		47,039,172.00	29,959,771.00
所有者权益（或股东权益）合计		128,707,590.61	101,128,189.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		157,147,578.51	121,352,828.40

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业总收入		78,340,380.42	36,088,352.62
其中：营业收入	六、31	78,340,380.42	36,088,352.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		57,992,674.57	28,963,236.05
其中：营业成本	六、31	51,119,061.29	23,360,554.73
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	六、32	614,114.79	558,099.85
销售费用	六、33	651,981.27	536,247.23
管理费用	六、34	2,581,506.45	2,449,854.86
研发费用	六、35	2,332,923.53	1,588,308.89
财务费用	六、36	693,087.24	470,170.49
其中：利息费用	六、36	534,030.62	412,848.88
利息收入	六、36	12,577.53	6,139.37
加：其他收益	六、37	290,979.39	245,351.64
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	38,968.73	98,013.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-397,802.02	-598.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,279,851.95	7,467,883.12
加：营业外收入	六、40	20,500.00	191,537.00
减：营业外支出	六、41		20,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,300,351.95	7,639,420.12
减：所得税费用	六、42	2,988,548.25	668,161.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,311,803.70	6,971,258.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,311,803.70	6,971,258.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-82,161.44	305,993.67
2. 归属于母公司所有者的净利润		17,393,965.14	6,665,264.96
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,311,803.70	6,971,258.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17,393,965.14	6,665,264.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-82,161.44	305,993.67
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.10

法定代表人：徐爱明　　主管会计工作负责人：张文进　　会计机构负责人：张文进

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业收入	十四、4	63,555,488.11	35,886,241.34
减：营业成本	十四、4	39,364,379.96	20,971,400.26
税金及附加		481,058.03	495,110.39
销售费用		312,598.94	402,563.38
管理费用		1,311,292.35	1,689,200.74
研发费用		1,988,183.55	1,588,308.89
财务费用		272,599.8	164,265.84
其中：利息费用		240,773.88	490,909.56
利息收入		8,254.20	4,618.65
加：其他收益		290,570.34	237,009.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	11,407.16	11,452.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-41,820.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,085,532.95	10,823,854.52
加：营业外收入		9,500.00	149,624.00
减：营业外支出			20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,095,032.95	10,953,478.52
减：所得税费用		3,015,631.95	1,643,021.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,079,401.00	9,310,456.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,079,401.00	9,310,456.74
（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		17,079,401.00	9,310,456.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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		76,028,060.72	40,529,571.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		783,356.50	1,306,235.10
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	362,312.53	299,988.06
经营活动现金流入小计		77,173,729.75	42,135,794.63
购买商品、接受劳务支付的现金		56,821,557.55	22,970,600.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,330,981.67	7,543,001.58
支付的各项税费		5,115,835.34	4,009,492.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	2,307,206.13	2,275,770.77
经营活动现金流出小计		74,575,580.69	36,798,865.01
经营活动产生的现金流量净额		2,598,149.06	5,336,929.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,100,000.00	
取得投资收益收到的现金		38,968.73	98,013.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,138,968.73	98,013.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,431,671.65	9,921,008.83
投资支付的现金		24,100,000.00	

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		35,531,671.65	9,921,008.83
投资活动产生的现金流量净额		-11,392,702.92	-9,822,994.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,322,828.60	1,533,229.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,822,828.60	1,533,229.60
取得借款收到的现金		13,600,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43		5,990,400.00
筹资活动现金流入小计		30,922,828.60	13,523,629.60
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		364,300.27	241,352.34
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	六、43	710,999.22	592,499.35
筹资活动现金流出小计		7,075,299.49	6,833,851.69
筹资活动产生的现金流量净额		23,847,529.11	6,689,777.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-71,499.32	
五、现金及现金等价物净增加额		14,981,475.93	2,203,712.59
加：期初现金及现金等价物余额		6,538,729.54	9,934,504.76
六、期末现金及现金等价物余额	六、44	21,520,205.47	12,138,217.35

法定代表人：徐爱明　　主管会计工作负责人：张文进　　会计机构负责人：张文进

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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		55,131,263.12	30,230,862.46
收到的税费返还		1,588.84	
收到其他与经营活动有关的现金		331,780.15	215,345.23
经营活动现金流入小计		55,464,632.11	30,446,207.69
购买商品、接受劳务支付的现金		45,039,099.14	17,117,589.38
支付给职工以及为职工支付的现金		6,161,656.11	4,509,383.44
支付的各项税费		4,712,492.36	3,861,113.81
支付其他与经营活动有关的现金		878,828.06	1,710,486.42
经营活动现金流出小计		56,792,075.67	27,198,573.05
经营活动产生的现金流量净额		-1,327,443.56	3,247,634.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,800,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,407.16	11,452.95

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,811,407.16	11,452.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,701,298.73	3,185,196.00
投资支付的现金		8,800,000.00	
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		18,501,298.73	3,185,196.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,689,891.57	-3,173,743.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,500,000.00	
取得借款收到的现金		7,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,100,000.00	
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		240,773.88	156,247.33
支付其他与筹资活动有关的现金		2,278,335.00	
筹资活动现金流出小计		2,519,108.88	3,156,247.33
筹资活动产生的现金流量净额		15,580,891.12	-3,156,247.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,890.22	
五、现金及现金等价物净增加额		4,556,665.77	-3,082,355.74
加：期初现金及现金等价物余额		5,221,684.06	6,662,960.23
六、期末现金及现金等价物余额		9,778,349.83	3,580,604.49

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

1、 会计政策变更说明

2018 年 12 月 7 日，财政部修订发布了《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，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

首次执行新租赁准则对本公司期初合并财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	-	7,746,544.00	7,746,544.00
在建工程	8,302,950.31	-7,746,544.00	556,406.31
租赁负债	-	3,625,252.27	3,625,252.27
长期应付款	3,625,252.27	-3,625,252.27	-

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对本公司 2020 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2020 年度净利润未产生影响。

2、 会计估计表更说明

依照《企业会计准则》的相关规定，结合目前的经营环境及市场状况，本着谨慎、客观的原则，自 2021 年 1 月 1 日起，对本公司应收款项账龄组合计提坏账准备的预期信用损失率的比例进行变更。应收

款项计提坏账准备的预期信用损失率变更前后情况如下：

变更前		变更后	
账龄	应收账款预期信用损失率（%）	账龄	应收账款预期信用损失率（%）
6 个月以内	0	6 个月以内	1
6 个月至 1 年	5	6 个月至 1 年	5
1 至 2 年	10	1 至 2 年	20
2 至 3 年	30	2 至 3 年	50
3 至 4 年	50	3 年以上	100
4 至 5 年	80		
5 年以上	100		

应收账款计提坏账准备的预期信用损失率变更累计影响数：

因本次应收账款计提坏账准备的预期信用损失率变更属于会计估计变更，无需调整以前年度计提的坏账准备，因此对以前年度损益不产生影响。

（二） 财务报表项目附注

江苏易实精密科技股份有限公司
2021 年半年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

1. 公司历史沿革

江苏易实精密科技股份有限公司（以下简称本公司）原名“南通易实工业制造有限公司”，是由南通易实国际贸易有限公司、CAMITEC GMBH 共同出资设立的中外合资企业，经江苏省人民政府商外资苏府资字〔2010〕83392 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准于 2010 年 9 月 14 日成立，并已取得统一信用代码为 91320600561789195R 营业执照。

2010 年 9 月根据本公司董事会决议及公司章程，公司申请注册资本 1,000 万美元。股东南通易实国际贸易有限公司认缴出资 600 万美元，占注册资本的 60%；股东 CAMITEC GMBH 以美元现汇出资 400 万美元，占注册资本的 40%。在营业执照签发之日起三个月内缴清注册资本的 20%，其余在 2 年内缴清。

经历次分期出资后，2013 年 3 月各股东出资到位，已由江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）南通分所于 2013 年 3 月 6 日出具苏公 T〔2013〕第 B005 号验资报告验证。

各股东出资到位后本公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万美元）	出资方式	出资比例(%)
1	南通易实国际贸易有限公司	600.00	货币	60.00
2	CAMITEC GMBH	400.00	货币	40.00

合计	1,000.00	—	100.00

2015 年 5 月 10 日，CAMITEC GMBH 与南通威驰信息科技有限公司签订股权转让协议， CAMITEC GMBH 将其持有本公司 40%的股权转让给南通威驰信息科技有限公司，并于 2015 年 6 月 24 日完成工商变更手续。此次股权转让后，本公司由中外合资企业变更为内资企业。

本次变更后股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资方式	出资比例(%)
1	南通易实国际贸易有限公司	3,884.115	货币	60.00
2	南通威驰信息科技有限公司	2,589.410	货币	40.00
合计		6,473.525	—	100.00

2015 年 11 月南通易实工业制造有限公司整体改制为股份有限公司，并更名为江苏易实精密科技股份有限公司。根据本公司发起人协议及公司章程，由原全体股东作为发起人，以截至 2015 年 7 月 31 日南通易实工业制造有限公司净资产 65,542,888.50 元折成股份 6,500 万股，其中股本 6,500 万元，每股面值 1.00 元，其余 542,888.50 元作为股本溢价计入资本公积。南通易实国际贸易有限公司认缴 3,900 万股，持股比例 60%；南通威驰信息科技有限公司认缴 2,600 万股，持股比例 40%。

本次变更后的股份结构如下：

序号	股东姓名	股本金额（万元）	持股比例(%)
1	南通易实国际贸易有限公司	3,900.00	60.00
2	南通威驰信息科技有限公司	2,600.00	40.00
合计		6,500.00	100.00

本公司股票于 2016 年 3 月 23 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司简称：易实精密，证券代码：836221。

2017 年度，南通易实国际贸易有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式于 2017 年 11 月 29 日转让本公司股份 160 万股给自然人陆毅；于 2017 年 12 月 18 日转让本公司股份 200 万股给自然人朱叶。

南通威驰信息科技有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式于 2017 年 11 月 27 日转让本公司股份 60 万股、2017 年 11 月 29 日转让本公司股份 180 万股给自然人陆毅；于 2017 年 12 月 18 日转让本公司股份 140 万股、2017 年 12 月 21 日转让本公司股份 60 万股给自然人朱叶。

本次变更后的股份结构如下：

序号	股东姓名	股本金额（万元）	持股比例(%)
1	南通易实国际贸易有限公司	3,540.00	54.46
2	南通威驰信息科技有限公司	2,160.00	33.24
3	陆毅	400.00	6.15
4	朱叶	400.00	6.15
合计		6,500.00	100.00

2018 年度，南通威驰信息科技有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式于 2018 年 6 月 28 日转让本公司股份 1,274.40 万股给自然人徐爱明；于 2018 年 10 月 25 日转让本公司股份 174 万股、2018 年 11 月 2 日转让本公司股份 150.80 万股给自然人张晓；于 2018 年 12 月 6 日转让本公司股份 325 万股、2018 年 12 月 12 日转让本公司股份 150.80 万股给自然人张文进；于 2018 年 12 月 13 日转让本公司股份 85 万股给自然人朱叶。

南通易实国际贸易有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式于 2018 年 6 月 28 日转让本公司股份 2,513.40 万股给自然人徐爱明；于 2018 年 11 月 27 日转让本公司股份 174.20 万股给自然人张文进；于 2018 年 12 月 19 日转让本公司股份 250 万股给自然人陆毅；于 2018 年 12 月 13 日转让本公司股份 89.20 万股、2018 年 12 月 19 日转让本公司股份 75 万股给自然人朱叶。

南通易实国际贸易有限公司通过全国中小企业股份转让系统以集合竞价方式于 2018 年 10 月 24 日转出本公司股份 1 万股，其中 0.70 万股转让给自然人朱叶。2018 年 11 月 2 日股东张晓通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式收购本公司股份 0.20 万股、2018 年 12 月 17 日股东朱叶通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式收购本公司股份 0.10 万股。

本次变更后的股份结构如下：

序号	股东姓名	股本金额（万元）	持股比例(%)
1	徐爱明	3,787.80	58.27
2	张文进	650.00	10.00
3	陆毅	650.00	10.00
4	朱叶	650.00	10.00
5	南通易实国际贸易有限公司	437.20	6.73
6	张晓	325.00	5.00
合计		6,500.00	100.00

2019 年度，南通易实国际贸易有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式于 2019 年 1 月 3 日转让本公司股份 130 万股给自然人陆毅；于 2019 年 1 月 3 日转让本公司股份 65 万股、2019 年 1 月 22 日转让本公司股份 65 万股给自然人张文进；于 2019 年 1 月 3 日转让本公司股份 130 万股给自然人朱叶；于 2019 年 1 月 21 日转让本公司股份 47.20 万股给自然人徐爱明。

本次变更后的股份结构如下：

序号	股东姓名	股本金额（万元）	持股比例(%)
1	徐爱明	3, 835.00	59.00
2	张文进	780.00	12.00
3	陆毅	780.00	12.00
4	朱叶	780.00	12.00
5	张晓	325.00	5.00
合计		6,500.00	100.00

2020 年度，股东徐爱明通过全国中小企业股份转让系统以集合竞价方式转出本公司股份 0.7 万股。

本次变更后的股份结构如下：

序号	股东姓名	股本金额（万元）	持股比例(%)
1	徐爱明	3, 834.30	58.989
2	张文进	780.00	12.00
3	陆毅	780.00	12.00
4	朱叶	780.00	12.00
5	张晓	325.00	5.00
6	其他投资者	0.70	0.011
合计		6,500.00	100.00

2021 年 3 月 9 日本公司 2020 年度股东大会审议通过《关于<江苏易实精密科技股份有限公司股票定向发行说明书（自办发行）>》，本公司拟定向发行股票 300 万股，拟发行价格为人民币 3.50 元/股，预计募集资金总额 1,050 万元。2021 年 4 月 1 日本公司收到新增投资者缴纳认购资金 1,050 万元，其中：计入股本 300 万元，计入资本公积 750 万元。本次增发完成后本公司股本增至 6,800 万股，由本所于 2021 年 4 月 6 日出具的苏公 W〔2021〕B028 号验资报告验证。

2021 年 1-6 月，股东徐爱明通过全国中小企业股份转让系统以集合竞价方式转出本公司股份 0.02 万股，股东陆毅通过全国中小企业股份转让系统以集合竞价方式转出本公司股份 0.19 万股。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司的股份结构如下：

序号	股东姓名	股本金额（万元）	持股比例(%)
1	徐爱明	4,134.28	60.7982
2	张文进	780.00	11.4706
3	朱叶	780.00	11.4706
4	陆毅	779.81	11.4678
5	张晓	325.00	4.7794
6	其他投资者	0.91	0.0134
合计		6,800.00	100.00

2. 公司注册地、组织形式、组织架构和经营地址

本公司注册地址：江苏省南通市崇川区太平北路 1018 号。

本公司的组织形式：股份有限公司（非上市）。

本公司下设生产部、研发工程部、质量控制部、市场营销部、采购部、物流部、财务部、人力资源部、行政部等。

本公司经营地址：江苏省南通市崇川区太平北路 1018 号。

法定代表人：徐爱明。

3. 公司主要经营活动

本公司经营范围：加工、生产、销售汽车零部件、精密金属制品；自营或代理上述商品的进出口业

务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4. 财务报告的批准报出者和报出日期

本财务报告于 2021 年 8 月 20 日经本公司董事会会议批准报出。

二、 合并财务报表范围及变化

1. 本报告期末纳入合并范围的子公司

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

名　　称	持股比例（%）		注册资本	经营范围
	直接	间接		
南通易实汽车零部件有限公司	51.00	-	50 万美元	生产销售汽车零部件、精密金属制品
马克精密金属成形（南通）有限公司	-	51.00	300 万欧元	从事金属成形领域内的技术研发、技术服务；汽车零部件的研发、生产、销售

2015 年 6 月 11 日，根据南通市崇川区商务局通崇商务发〔2015〕59 号批复同意，南通易实国际贸易有限公司将其持有的 51%南通易实汽车零部件有限公司股权转让给本公司，并于 2015 年 6 月 24 日完成相应工商变更手续。由于本公司及南通易实汽车零部件有限公司实际控制人均为徐爱明，故本次控股合并为同一控制下的企业合并。有关子公司的情况参见本附注八、在其他主体中的权益。

2019 年 6 月 21 日，南通易实汽车零部件有限公司与 MARK Metallwarenfabrik GmbH 共同投资成立马克精密金属成形（南通）有限公司，马克精密金属成形（南通）有限公司注册资本 300 万欧元，其中：南通易实汽车零部件有限公司认缴出资 153 万欧元、占比 51%；MARK Metallwarenfabrik GmbH 认缴出资 147 万欧元、占比 49%。

2. 本报告期内合并财务报表范围变化

无。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，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》的披露规定编制。

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

2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

四、 重要会计政策、会计估计和前期差错

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司以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

（1） 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和按照合并日在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

（2） 非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

6. 合并财务报表的编制方法

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务及外币财务报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1） 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

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

（2） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

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

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

1）债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种：

①以摊余成本计量

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益

本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2）权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

（3） 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

本公司金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

（4） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

（7） 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

10. 应收款项

（1） 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内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。

当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	组合依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提信用减值损失
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，对应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，按类似信用风险特征（账龄）进行组合

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对商业承兑汇票的计提比例进行估计如下：

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率（%）
1 年（含）以内	5
1 至 2 年（含）	20
2 至 3（含）	50

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率（%）
3 年以上	100

（2） 应收账款

对于应收账款，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，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。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时， 本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款组合计算预期信用损失，确定组合的依据及预期信用损失计提方式如下：

组合 1：关联方组合本公司将所有纳入本公司合并范围内的关联方款项认定为关联方组合，关联方组合的预期信用损失率为 0%。

组合 2：账龄组合

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
6 个月以内	1
6 个月至 1 年	5
1 至 2 年	20
2 至 3 年	50
3 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（3） 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

（4） 其他的应收款项

除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，参照本附注“四、9.金融工具、（7）金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

11. 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2）发出存货的计价方法

原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及主要原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销，包装物采用一次转销法摊销。

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参照本附注“四、9.金融工具、（7）金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

13. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：（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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

14. 长期股权投资

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可识辨资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

（3）长期投资减值测试方法及减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“四、22.长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

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。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15. 投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“四、22.长期资产减值”。

16. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固

定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器及电力设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“四、22.长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“四、22.长期资产减值”。

18. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生

时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 使用权资产

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“四、23.租赁负债”对变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

20. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术和其他无形资产（软件）等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“四、22.长期资产减值”。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；⑥运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

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

21. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

22. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

24. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

① 该义务是本公司承担的现时义务；

② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 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。

26. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，

在本公司能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

27. 收入

（1） 收入确认所采用的会计政策

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：

①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2） 收入计量所采用的会计政策

①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。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3） 收入确认的具体标准与方法

①产品销售合同

对于根据合同条款，满足在某一时点履行履约义务条件的产品及其他产品销售，本公司根据发货后取得客户签收，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

按时点确认的收入：公司销售商品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②技术服务合同

本公司在租赁合同约定的租赁期内按直线法确认收入。

③使用费用收入

符合在一段时间内确认收入的技术服务合同，按履约进度确认收入。

28. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值

计量。

（3）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

30. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

（1） 本公司作为承租人

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

本公司使用直线法或工作量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。使用权资产按本附注“四、19.使用权资产”所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司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。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

①根据担保余值预计的应付金额发生变动；

②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

③本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

除了短期租赁及选择应用疫情租金减让简化方法的情形外，对于其他租赁变更，当租赁变更增加了一项或多项租赁资产的使用权，且增加的对价与增加的使用权的单独价格按该合同情况调整后的金额相当，则本公司将该变更作为一项单独租赁核算；当租赁变更未作为一项单独租赁的，本公司在租赁变更生效日，对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期，并按照变更后的租赁付款额和修订后的折现率重新计量租赁负债。

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

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)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。

除了选择应用疫情租金减让简化方法的情形外，当短期租赁发生租赁变更或者因租赁变更之外的原因导致租赁期发生变化的，本公司将其视为一项新租赁进行会计处理。

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

（2） 本公司作为出租人

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

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，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本附注“四、9.金融工具、（7）金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”所述的会计政策进行会计处理。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。

除了选择应用疫情租金减让简化方法的情形外，对于融资租赁发生变更，当租赁变更增加了一项或多项租赁资产的使用权，且增加的对价与增加的使用权资产的单独价格按该合同情况调整后的金额相当，则本公司将该变更作为一项单独租赁核算；当租赁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：

①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；

②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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

选择应用疫情租金减让简化方法的，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其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进行分摊，分期计入当期损益。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。

除了选择应用疫情租金减让简化方法的情形外，对于经营租赁发生变更的，本公司自租赁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。

选择应用疫情租金减让简化方法的，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收

入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

31. 重要会计政策和会计估计变更

（1）主要会计政策变更说明

2018 年 12 月 7 日，财政部修订发布了《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，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

首次执行新租赁准则对本公司期初合并财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	-	7,746,544.00	7,746,544.00
在建工程	8,302,950.31	-7,746,544.00	556,406.31
租赁负债	-	3,625,252.27	3,625,252.27
长期应付款	3,625,252.27	-3,625,252.27	-

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对本公司 2020 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2020 年度净利润未产生影响。

（2）主要会计估计变更说明

依照《企业会计准则》的相关规定，结合目前的经营环境及市场状况，本着谨慎、客观的原则，自 2021 年 1 月 1 日起，对本公司应收款项账龄组合计提坏账准备的预期信用损失率的比例进行变更。应收款项计提坏账准备的预期信用损失率变更前后情况如下：

变更前		变更后	
账龄	应收账款预期信用损失率（%）	账龄	应收账款预期信用损失率（%）
6 个月以内	0	6 个月以内	1
6 个月至 1 年	5	6 个月至 1 年	5
1 至 2 年	10	1 至 2 年	20
2 至 3 年	30	2 至 3 年	50
3 至 4 年	50	3 年以上	100
4 至 5 年	80		
5 年以上	100		

应收账款计提坏账准备的预期信用损失率变更累计影响数：

因本次应收账款计提坏账准备的预期信用损失率变更属于会计估计变更，无需调整以前年度计提的坏账准备，因此对以前年度损益不产生影响。

32. 前期会计差错更正

无。

33. 重大会计判断和估计

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

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

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

（1）金融工具减值

本公司用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

（2）存货跌价准备

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

（3）除金融资产之外的非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

五、 税项

1. 主要税种及税率

税　种	计税依据	税率/征收率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%、5%
城市建设维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

2. 税收优惠

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字〔2021〕40 号文件《关于江苏省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》，本公司通过高新技术企业复审，证书号为 GR202032010672，资格有效期

为 3 年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。江苏易实精密科技股份有限公司 2021 年度执行 15%的企业所得税税率。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，按 20%税率减按 12.5%计入应纳税所得额；超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，按 20%的税率减按 50%计入应纳税所得额。子公司南通易实汽车零部件有限公司及马克精密金属成形（南通）有限公司符合小型微利企业的条件，本期享受上述优惠政策。

六、 财务报表重要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
现金	209,205.00	299,281.00
银行存款	21,311,000.47	6,239,448.54
合 计	21,520,205.47	6,538,729.54

2. 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	41,765,750.05	32,801,557.26
6 个月至 1 年	265,808.52	1,118,887.32
1 至 2 年	39,853.55	16,190.67
2 至 3 年	-	-
3 年以上	6,153.76	6,215.49
合 计	42,077,565.88	33,942,850.74

（2）按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,153.76	0.01	6,153.76	100.00	-
按组合计提坏账准备	42,071,412.12	99.99	438,918.63	1.04	41,632,493.49
其中：组合 1（应收合并范围内关联方组合）	-	-	-	-	-
组合 2（账龄组合）	42,071,412.12	99.99	438,918.63	1.04	41,632,493.49
合 计	42,077,565.88	100.00	445,072.39	1.06	41,632,493.49

种 类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种　　类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,215.49	0.02	6,215.49	100.00	-
按组合计提坏账准备	33,936,635.25	99.98	57,563.43	0.17	33,879,071.82
其中：组合 1（应收合并范围内关联方组合）	-	-	-	-	-
组合 2（账龄组合）	33,936,635.25	99.98	57,563.43	0.17	33,879,071.82
合　计	33,942,850.74	100.00	63,778.92	0.19	33,879,071.82

坏账准备计提的具体说明：

①按单项计提坏账准备

种　　类	期末余额				
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面价值	计提理由
SODECIA 巴西	6,153.76	6,153.76	100.00	-	预计应收账款无法收回
合　计	6,153.76	6,153.76	100.00	-	—

②按组合计提坏账准备

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	41,765,750.05	417,657.49	1.00
6 个月至 1 年	265,808.52	13,290.43	5.00
1 至 2 年	39,853.55	7,970.71	20.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合　　计	42,071,412.12	438,918.63	1.04

（3）坏账准备的变动情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	63,778.92	381,293.47	-	-	-	445,072.39
合　计	63,778.92	381,293.47	-	-	-	445,072.39

（4）本期实际核销的应收账款情况

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	坏账余额	账龄
苏州泰科电子有限公司	11,944,106.30	28.39%	119,441.06	6 个月以内
塑能科技（苏州）有限公司	3,400,027.88	8.08%	34,000.28	6 个月以内

客户名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	坏账余额	账龄
联合汽车电子有限公司	2,694,607.03	6.40%	26,946.07	6 个月以内
宣城立讯精密工业有限公司	1,973,409.17	4.69%	19,734.09	6 个月以内
WALTER SOEHNER GMBH & CO. KG	1,524,690.13	3.62%	15,246.90	6 个月以内
合　　计	21,536,840.51	51.18%	215,368.40	—

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项　目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	874,796.02	-
合　计	874,796.02	-

说明：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

（2）期末公司已质押的应收票据

无。

（3）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票据

无。

4. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,204,276.92	98.47	1,904,884.35	98.62
1 至 2 年	27,186.84	1.21	26,622.96	1.38
2 至 3 年	7,000.00	0.32	-	-
合　计	2,238,463.76	100.00	1,931,507.31	100.00

说明：期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

（2）按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

供应商名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例（%）	款项性质
Philipp Boecker+Wender Stahl Gmbh Co.KG BWS	824,162.67	36.82	预付材料款
苏州唐伟德飞象金属材料有限公司	648,948.46	28.99	预付材料款
GWM MULTISPINDLE SERVICE S.R.L	112,062.36	5.01	预付材料款
合　计	1,585,173.49	70.82	—

5. 其他应收款

其他应收款分类列示

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	333,428.93	34,205.90	299,223.03	225,636.73	17,697.35	207,939.38
合　计	333,428.93	34,205.90	299,223.03	225,636.73	17,697.35	207,939.38

（1） 应收利息

无。

（2） 应收股利

无。

（3） 其他应收款

①按账龄披露

账　　龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	301,078.36	161,186.16
6 个月至 1 年	500.00	34,450.57
1 至 2 年	850.57	-
2 至 3 年	-	20,000.00
3 年以上	31,000.00	10,000.00
合　　计	333,428.93	225,636.73

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	31,000.00	31,000.00
员工住房公积金、社会保险费等	82,879.58	73,330.00
其他暂付款	219,549.35	54,403.55
应收出口退税款	-	66,903.18
合　　计	333,428.93	225,636.73

③按坏账准备计提方法分类披露

期末余额

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）	
期初余额	17,697.35	-	-	17,697.35
期初余额在本	-	-	-	-
--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	16,508.55	-	-	16,508.55
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	34,205.90	-	-	34,205.90

④坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收账款坏账准备-第一阶段	17,697.35	16,508.55	-	-	-	34,205.90
合　计	17,697.35	16,508.55	-	-	-	34,205.90

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
钱亚秋	其他暂付款	80,000.00	6 个月以内	23.99	800.00
沈阳	其他暂付款	50,000.00	6 个月以内	15.00	500.00
合　计	—	130,000.00	—	38.99	1,300.00

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6. 存货

（1）存货种类分项列示

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,880,623.01	-	13,880,623.01
在产品	6,721,746.15	-	6,721,746.15
库存商品	4,916,920.59	-	4,916,920.59
委托加工物资	992,792.26	-	992,792.26
发出商品	2,460,850.30	-	2,460,850.30

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	2,482,152.54	-	2,482,152.54
合　　计	31,455,084.85	-	31,455,084.85

存货项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,932,274.70	-	8,932,274.70
在产品	2,766,656.73	-	2,766,656.73
库存商品	3,823,959.96	-	3,823,959.96
委托加工物资	2,101,881.36	-	2,101,881.36
发出商品	2,701,091.97	-	2,701,091.97
低值易耗品	1,757,244.34	-	1,757,244.34
合　　计	22,083,109.06	-	22,083,109.06

（2）存货跌价准备

本公司期末存货可变现净值高于账面价值，无需计提跌价准备。

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

7. 其他流动资产

项　目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵进项税额	2,549,823.37	1,088,074.93
待认证进项税额	-	42.34
合　　计	2,549,823.37	1,088,117.27

8. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项　　目	房屋建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	3,504,225.71	-	3,504,225.71
2、本期增加金额	1,408,724.37	-	1,408,724.37
（1）购置	-	-	-
（2）固定资产转入	1,408,724.37	-	1,408,724.37
（3）企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-
（2）转入固定资产	-	-	-
4、期末余额	4,912,950.08	-	4,912,950.08
二、累计折旧			
1、上年年末余额	1,199,956.46	-	1,199,956.46
2、本期增加金额	50,883.21	-	50,883.21
（1）计提	50,883.21	-	50,883.21

项　　目	房屋建筑物	其他	合计
（2）其他	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-
（2）转入固定资产	-	-	-
4、期末余额	1,250,839.67	-	1,250,839.67
三、减值准备			
1、上年年末余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	3,662,110.41	-	3,662,110.41
2、上年年末账面价值	2,304,269.25	-	2,304,269.25

（2） 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

（3） 其他说明

截止本期期末，投资性房地产中账面价值 3,662,110.41 元的房屋建筑物用于贷款抵押担保，详见本附注“六、46.所有权或使用权受到限制的资产”。

9. 固定资产

（1） 固定资产情况

项　　目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电力设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	17,395,055.52	69,451,205.87	1,754,816.37	676,775.34	2,619,308.32	91,897,161.42
2、本期增加额	-	3,156,070.81	5,500.00	-	25,046.30	3,186,617.11
（1）购置	-	3,156,070.81	5,500.00	-	25,046.30	3,186,617.11
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
（4）投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
3、本期减少额	1,408,724.37	-	-	-	-	1,408,724.37
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
（2）转入投资性房地产	1,408,724.37	-	-	-	-	1,408,724.37
（3）其他	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	15,986,331.15	72,607,276.68	1,760,316.37	676,775.34	2,644,354.62	93,675,054.16
二、累计折旧						
1、上年年末余额	6,338,126.18	26,182,368.51	1,553,421.69	498,405.32	1,890,771.48	36,463,093.18
2、本期增加额	421,353.75	3,981,162.30	94,213.33	46,022.01	173,529.19	4,716,280.58
（1）计提	421,353.75	3,981,162.30	94,213.33	46,022.01	173,529.19	4,716,280.58
（2）投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
3、本期减少额	16,985.25	-	-	-	-	16,985.25
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-

项　　目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电力设备	电子及其他设备	合计
（2）转入投资性房地产	16,985.25	-	-	-	-	16,985.25
4、期末余额	6,742,494.68	30,163,530.81	1,647,635.02	544,427.33	2,064,300.67	41,162,388.51
三、减值准备						
1、上年年末余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加额	-	-	-	-	-	-
3、本期减少额	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	9,243,836.47	42,443,745.87	112,681.35	132,348.01	580,053.95	52,512,665.65
2、上年年末账面价值	11,056,929.34	43,268,837.36	201,394.68	178,370.02	728,536.84	55,434,068.24

（2） 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

（3） 其他说明

截止本期期末，固定资产房屋建筑物账面价值中的 7,003,666.44 元用于贷款抵押担保，详见本附注“六、46.所有权或使用权受到限制的资产”。

10. 在建工程

（1） 在建工程情况

项　　目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	15,411,147.56	-	15,411,147.56
合　　计	15,411,147.56	-	15,411,147.56

项　　目	本期期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	556,406.31	-	556,406.31
合　　计	556,406.31	-	556,406.31

项　　目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	8,302,950.31	-	8,302,950.31
合　　计	8,302,950.31	-	8,302,950.31

（2） 重要在建工程项目变动情况

无。

（3） 本期计提在建工程减值准备情况

无。

11. 使用权资产

（1） 使用权资产情况

项　　目	机器设备	其他	合计
一、账面原值			
1、本期期初余额	7,746,544.00	-	7,746,544.00
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	7,746,544.00	-	7,746,544.00
二、累计折旧			
1、本期期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
三、减值准备			
1、本期期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	7,746,544.00	-	7,746,544.00
2、期初账面价值	7,746,544.00	-	7,746,544.00

（2） 其他说明

截止本期期末，使用权资产账面价值中的 7,746,544.00 元用于融资租赁抵押，详见本附注“六、46. 所有权或使用权受到限制的资产”。

12. 无形资产

（1） 无形资产情况

项　　目	土地使用权	专利权	管理软件	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	9,201,697.65	-	680,607.38	9,882,305.03
2、本期增加额	-	-	120,359.55	120,359.55
（1）购置	-	-	120,359.55	120,359.55
（2）内部研发	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他	-	-	-	-
4、期末余额	9,201,697.65	-	800,966.93	10,002,664.58
二、累计摊销				
1、上年年末余额	1,793,944.53	-	127,100.68	1,921,045.21
2、本期增加额	92,790.24	-	38,158.12	130,948.36
（1）计提	92,790.24	-	38,158.12	130,948.36
（2）其他	-	-	-	-

项　　目	土地使用权	专利权	管理软件	合计
3、本期减少额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他	-	-	-	-
4、期末余额	1,886,734.77	-	165,258.80	2,051,993.57
三、减值准备				
1、上年年末余额	-	-	-	-
2、本期增加额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
3、本期减少额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	7,314,962.88	-	635,708.13	7,950,671.01
2、上年年末账面价值	7,407,753.12	-	553,506.70	7,961,259.82

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

（3）其他说明

截止本期期末，无形资产中账面价值 7,314,962.88 元的土地使用权用于贷款抵押担保，详见本附注“六、46.所有权或使用权受到限制的资产”。

13. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	1,766,775.57	165,987.69	33,122.82	1,899,640.44
围墙	11,250.00	-	7,500.00	3,750.00
楼顶防水工程	39,351.01	-	15,740.40	23,610.61
仓库改造工程	84,401.14	-	22,017.72	62,383.42
合　　计	1,901,777.72	165,987.69	78,380.94	1,989,384.47

14. 递延所得税资产

项　　目	期末余额		上年年末余额	
	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	479,278.29	113,514.82	81,476.27	19,273.33
内部交易未实现利润	1,737,266.00	434,316.50	1,845,103.66	461,275.92
递延收益	3,308,508.10	496,276.22	3,597,405.40	539,610.81
可抵扣亏损	909,172.60	45,458.63	909,172.60	45,458.63
合　　计	6,434,224.99	1,089,566.17	6,433,157.93	1,065,618.69

15. 其他非流动资产

项　目	期末余额	上年年末余额

项　目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	3,578,951.40	2,958,344.80
合　　计	3,578,951.40	2,958,344.80

16. 短期借款

（1） 短期借款分类列示

借款条件	期末余额	上年年末余额
保证借款	15,100,000.00	7,500,000.00
抵押+保证借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合　　计	21,100,000.00	13,500,000.00

说明：2021 年 2 月，本公司向中国银行南通七彩城支行借款 300 万元，借款期限 12 个月，年利率 3.95%。该笔贷款由南通易实国际贸易有限公司、南通易实汽车零部件有限公司、徐爱明夫妇、张文进、朱叶、张晓共同提供最高额保证。

2021 年 3 月，本公司向中国银行南通七彩城支行借款 160 万元，借款期限 12 个月，年利率 3.95%。该笔贷款由南通易实国际贸易有限公司、南通易实汽车零部件有限公司、徐爱明夫妇、张文进、朱叶、张晓共同提供最高额保证。

2021 年 1 月，本公司向交通银行南通分行借款 300 万元，借款期限 12 个月，年利率 3.85%，该笔贷款由徐爱明、陈倩提供保证。

2020 年 12 月，本公司向江苏银行跃龙支行借款 500 万元，借款期限 12 个月，年利率 4.05%，该笔贷款由南通易实国际贸易有限公司、徐爱明、陈倩、张文进、张晓、朱叶提供担保。

2020 年 10 月，本公司向交通银行南通分行借款 100 万元，借款期限 12 个月，年利率 3.85%，该笔贷款由徐爱明、陈倩提供保证。

2020 年 9 月，本公司向苏州银行南通分行借款 500 万元，借款期限 12 个月，年利率 4.05%，该笔贷款由南通易实国际贸易有限公司、南通汽车零部件有限公司、徐爱明、陈倩提供担保，截至 2021 年 6 月 30 日，已还款 450 万元，剩余 50 万元尚未归还。

2021 年 6 月，本公司控股子公司-南通易实汽车零部件有限公司向中国银行南通港闸支行借款 600 万元，借款期限 12 个月，年利率 4.05%。该笔贷款由江苏易实精密科技股份有限公司、南通易实国际贸易有限公司、徐爱明、陈倩、张文进、张晓、朱叶共同提供最高额保证，由徐爱明、陈倩对其提供最高额抵押，抵押物为自用房产 280.55 ㎡。

2020 年 10 月，本公司控股子公司-南通易实汽车零部件有限公司向交通银行城东支行借款 100 万元，借款期限 12 个月，年利率 3.85%。该笔贷款由徐爱明、陈倩提供保证。

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

17. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	14,995,682.03	8,113,139.46
应付设备或工程款	290,787.28	145,450.00
应付加工费	3,249,970.43	3,163,315.60
应付运费	681,117.06	280,485.45
其他	656,740.02	161,112.99
合　计	19,874,296.82	11,863,503.50

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

18. 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	241,891.40	1,039,616.46
合　计	241,891.40	1,039,616.46

19. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,985,492.62	9,148,723.05	9,763,735.99	1,370,479.68
二、离职后福利-设定提存计划	-	569,737.10	569,737.10	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期其他福利	-	-	-	-
合　　计	1,985,492.62	9,718,460.15	10,333,473.09	1,370,479.68

（2） 短期薪酬列示

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,919,426.07	8,045,528.55	8,670,023.31	1,294,931.31
2、职工福利费	-	549,635.82	549,635.82	-
3、社会保险费	-	290,717.86	290,717.86	-
其中：　医疗保险费	-	267,066.30	267,066.30	-
工伤保险费	-	23,651.56	23,651.56	-
4、住房公积金	-	150,704.00	150,704.00	-
5、工会经费和职工教育经费	66,066.55	112,136.82	102,655.00	75,548.37
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合　　计	1,985,492.62	9,148,723.05	9,763,735.99	1,370,479.68

（3） 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	552,484.70	552,484.70	-
2、失业保险	-	17,252.40	17,252.40	-
合计	-	569,737.10	569,737.10	-

20. 应交税费

税　种	期末余额	上年年末余额
增值税	496,726.98	349,733.57
城市维护建设税	41,812.51	28,887.96
教育费附加	29,866.08	20,634.26
企业所得税	1,740,680.25	931,847.88
房产税	83,517.87	87,978.80
土地使用税	29,081.01	29,081.01
印花税	4,557.10	8,573.60
环境保护税	187.50	187.50
个人所得税	20,796.59	8,356.06
合　　计	2,447,225.89	1,465,280.64

21. 其他应付款

其他应付款分类列示

项　目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	3,885.60	57,885.28
合　　计	3,885.60	57,885.28

（1） 应付利息

无。

（2） 应付股利

无。

（3） 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴工会经费、住房公积金等	2,164.80	9,896.38
其他暂收款项	1,720.80	47,988.90
合　　计	3,885.60	57,885.28

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

③期末余额较大的其他应付款情况

无。

22. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	1,421,998.44	1,421,998.44
合　　计	1,421,998.44	1,421,998.44

23. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债中的销项税	9,228.85	85,328.42
合　计	9,228.85	85,328.42

24. 租赁负债

项目	期末余额	本期期初余额	上年年末余额
应付融资租赁款	5,095,494.41	5,806,493.63	-
其中：未确认融资费用	589,512.57	759,242.92	-
减：一年内到期的长期应付款	1,421,998.44	1,421,998.44	-
合　计	3,083,983.40	3,625,252.27	-

25. 长期应付款

项　目	期末余额	本期期初余额	上年年末余额
应付融资租赁款	-	-	5,806,493.63
其中：未确认融资费用	-	-	759,242.92
减：一年内到期的长期应付款	-	-	1,421,998.44
合　　计	-	-	3,625,252.27

26. 递延收益

项　　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
工业企业技术改造项目专项补助资金（6轴）	524,019.22	-	55,621.38	468,397.84	通经信投资[2014]23 号，收到与资产相关的政府补助（10 年）
工业企业技术改造项目专项补助资金（8轴）	212,000.32	-	26,499.96	185,500.36	通经信投资[2015]45 号，收到与资产相关的政府补助（10 年）
工业企业技术改造项目（BIHLER）	599,708.80	-	50,679.60	549,029.20	通经信发[2017]143 号，收到与资产相关的政府补助（10 年）
工业企业技术改造项目（8 轴 1）2017 年	578,969.08	-	44,536.08	534,433.00	通经信发[2019]9 号《关于下达 2017 年市区工业专项项目资金的通知》，收到与资产相关的政府补助（10 年）
工业企业技术改造项目（8 轴 2）2017 年	527,722.84	-	38,613.84	489,109.00	通经信发[2019]9 号《关于下达 2017 年市区工业专项项目资金的通知》，收到与资产相关的政府补助（10 年）
工业企业技术改造项目（80P）	1,154,985.14	-	72,946.44	1,082,038.70	通工信发[2019]73 号《关于下达 2019 年度市区产业转型升级专项资金支持工业项目（第一批）资金的通知》，收到与资产相关的政府补助（10 年）
合　　计	3,597,405.40	-	288,897.30	3,308,508.10	—

27. 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	65,000,000.00	3,000,000.00	-	-	-	-	68,000,000.00

说明：本期股权转让情况详见本附注一、1.公司历史沿革部分。

28. 资本公积

项　　目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	542,888.50	7,500,000.00	-	8,042,888.50
合　　计	542,888.50	7,500,000.00	-	8,042,888.50

29. 盈余公积

项　　目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,625,530.11	-	-	5,625,530.11
合　　计	5,625,530.11	-	-	5,625,530.11

30. 未分配利润

项　　目	期末余额	上年年末余额
年初未分配利润	29,470,170.38	24,065,825.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,393,965.14	19,046,359.94
减：提取法定盈余公积	-	1,942,014.76
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	11,700,000.00
股份制改造转作股本及资本公积	-	-
同一控制下企业合并支付对价超过享有被合并方净资产份额的部分	-	-
期末未分配利润	46,864,135.52	29,470,170.38

31. 营业收入和营业成本

（1） 营业收入及成本分项列示

项目	本期发生额	上期发生额
1、营业收入	78,340,380.42	36,088,352.62
其中：主营业务收入	73,787,575.15	34,898,954.01
其他业务收入	4,552,805.27	1,189,398.61
2、营业成本	51,119,061.29	23,360,554.73
其中：主营业务成本	48,738,953.56	22,426,086.64
其他业务成本	2,380,107.73	934,468.09

（2） 主营业务收入及成本按业务类型列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
汽车零部件	73,787,575.15	48,738,953.56	34,852,172.01	22,421,406.63
其中：运输、包装成本等	-	2,132,303.62	-	1,076,312.26
加工费	-	-	46,782.00	4,680.01
合　　计	73,787,575.15	48,738,953.56	34,898,954.01	22,426,086.64

（3） 主营业务收入按地区列示

销售地区	本期发生额	上期发生额
内销	56,531,705.80	25,347,862.16
外销	17,255,869.35	9,551,091.85
合　　计	73,787,575.15	34,898,954.01

（4）主营业务收入按销售方式列示

销售方式	本期发生额	上期发生额
寄售方式	5,713,086.59	4,085,850.00
一般方式	68,074,488.56	30,813,104.01
合　　计	73,787,575.15	34,898,954.01

32. 税金及附加

项　　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	201,843.70	196,653.28
教育费附加	144,174.07	140,466.63
房产税	144,521.46	146,129.05
土地使用税	58,162.02	58,162.02
印花税	28,847.60	13,391.57
车船使用税	2,344.80	1,984.80
残疾人保障基金	33,846.14	-
环境保护税	375.00	1,312.50
合　　计	614,114.79	558,099.85

33. 销售费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	352,188.09	336,330.08
差旅费	10,087.28	3,068.79
服务费	269,858.60	176,189.81
保险费	8,640.55	7,718.55
业务招待费	8,424.00	12,340.00
其他	2,782.75	600.00
合　　计	651,981.27	536,247.23

34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,303,153.46	858,751.49
折旧	271,104.18	170,991.45
办公费	136,448.04	134,529.52
差旅费	70,938.46	160,665.26
无形资产摊销	130,948.36	128,691.6

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	82,324.20	127,528.45
长期待摊费用摊销	13,325.22	13,325.22
车辆费用	36,269.15	29,640.07
通讯快递费	75,728.65	58,844.51
中介专业服务费	263,707.10	650,810.07
修理费	-	20,740.00
保安费	45,283.00	54,339.60
残疾人保障基金	-	34,233.84
保险费	65,584.81	-
其他	86,691.82	6,763.78
合　　计	2,581,506.45	2,449,854.86

35. 研发费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
直接投入	437,148.85	176,225.55
职工薪酬	1,370,339.73	897,688.08
折旧费	465,902.87	400,513.14
其他	59,532.08	113,882.12
合　　计	2,332,923.53	1,588,308.89

36. 财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	534,030.62	412,848.88
减：利息收入	12,577.53	6,139.37
汇兑损失	419,522.88	127,464.75
减：汇兑收益	414,371.72	219,254.14
手续费	41,912.54	25,010.78
现金折扣	124,570.45	130,239.59
合　　计	693,087.24	470,170.49

37. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	批文/用途	本期计入当期非经常性损益的金额
稳岗补贴	-	8,098.00	—	-
个税手续费返还款	2,082.09	1,481.36	—	2,082.09
技术改造项目专项资金	288,897.30	235,772.28	关于下达 2013 年度第 2 批、2015 年度第 1 批、2016 年第 2 批、2017 年、2019 年市区工业企业技术改造项目专项资金计划的通知（递延收益转入）	288,897.30
合计	290,979.39	245,351.64	—	290,979.39

38. 投资收益

项　　目	本期发生额	上期发生额	本期计入当期非经常性损益的金额
理财产品收益	38,968.73	98,013.89	38,968.73
合　　计	38,968.73	98,013.89	38,968.73

39. 信用减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-381,293.47	-598.98
其他应收款坏账损失	-16,508.55	-
合　　计	-397,802.02	-598.98

40. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项　　目	本期发生额	上期发生额	本期计入当期非经常性损益的金额
政府补助利得	20,500.00	190,157.00	20,500.00
其他	-	1,380.00	-
合　　计	20,500.00	191,537.00	20,500.00

（2） 政府补助利得明细

项　　目	本期发生额	上期发生额	批文/用途
以工代训补贴	19,000.00	-	—
就业补贴	1,500.00	-	—
市场监督管理局知识产权资助	-	1,000.00	—
发改委 2019 年度第一批省级工业和信息产业化专项资金	-	20,000.00	—
2019 年度区级知识产权资助	-	109,000.00	—
2017 年提速扩规模奖励	-	15,715.00	—
2018 年提速扩规模奖励	-	44,442.00	—
合　　计	20,500.00	190,157.00	—

41. 营业外支出

项　　目	本期发生额	上期发生额	本期计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	-	20,000.00	-
合　　计	-	20,000.00	-

42. 所得税费用

（1） 所得税费用表

项　　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,012,495.73	1,614,352.44
递延所得税费用	-23,947.48	-946,190.95
合　　计	2,988,548.25	668,161.49

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	20,300,351.95	7,639,420.12

项　　目	本期发生额	上期发生额
按适用税率计算的所得税费用	3,045,052.79	1,145,913.02
子公司适用不同税率的影响	-22,140.43	-477,751.53
调整以前期间所得税的影响	1,377.01	-
不能抵扣的成本、费用和损失的影响	16,971.51	-
小型微利企业所得税税率分段调整的影响	-52,712.63	-
所得税费用	2,988,548.25	668,161.49

43. 现金流量表项目注释

（1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	22,582.09	200,836.36
利息收入	12,577.53	6,139.37
其他暂收暂付款	327,152.91	93,012.33
合　　计	362,312.53	299,988.06

（2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用及研发费用付现部分	1,807,094.46	1,865,584.01
手续费	41,912.54	160,370.09
其他暂收暂付款	458,199.13	229,816.67
其他	-	20,000.00
合　　计	2,307,206.13	2,275,770.77

（3） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款	-	5,990,400.00
合　　计	-	5,990,400.00

（4） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
偿还融资租赁本金及利息款	710,999.22	421,002.81
发生筹资费用所支付的现金	-	171,496.54
合　　计	710,999.22	592,499.35

44. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

项　　目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,311,803.70	6,971,258.63
加：资产减值准备	397,802.02	598.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,750,178.54	3,857,110.68

项　　目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	130,948.36	128,691.60
长期待摊费用摊销	78,380.94	78,380.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	605,529.94	412,848.88
投资损失（收益以“－”号填列）	-38,968.73	-98,013.89
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-23,947.48	-1,006,190.95
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）	-9,371,975.79	-5,122,491.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,008,910.79	196,842.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	767,308.35	-82,106.01
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,598,149.06	5,336,929.62
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	21,520,205.47	12,138,217.35
减：现金的期初余额	6,538,729.54	9,934,504.76
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	14,981,475.93	2,203,712.59

（2） 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

无。

（3） 现金及现金等价物的构成

项　　目	期末余额	上年年末余额
一、现金	21,520,205.47	12,138,217.35
其中：库存现金	209,205.00	234,697.00
可随时用于支付的银行存款	21,311,000.47	11,903,520.35
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	-	-

项　　目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	21,520,205.47	12,138,217.35

45. 所有者权益变动表项目注释

无。

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项　　目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	3,662,110.41	关联方南通易实国际贸易有限公司贷款抵押【详见注释 1】
固定资产	7,003,666.44	关联方南通易实国际贸易有限公司贷款抵押【详见注释 1】
无形资产	7,314,962.88	关联方南通易实国际贸易有限公司贷款抵押【详见注释 1】
使用权资产	7,746,544.00	孙公司马克精密金属成形（南通）有限公司融资租赁抵押【详见注释 2】
合　　计	25,727,283.73	—

注 1：投资性房地产账面价值 3,662,110.41 元、固定资产-房屋建筑物账面价值 7,003,666.44 元、无形资产账面价值 7,314,962.88 元受限系本公司为南通易实国际贸易有限公司中国银行南通港闸支行 700 万元（最高贷款额度 1,800 万元）银行借款提供抵押担保。

注 2：使用权资产账面价值 7,746,544.00 元受限，系本公司为孙公司马克精密金属成形（南通）有限公司与德益齐租赁（中国）有限公司签署的融资租赁售后回租提供抵押。

七、　合并范围的变更

1.　非同一控制下企业合并

本期未发生新增的非同一控制下的企业合并。

2.　同一控制下企业合并

本期未发生新增的同一控制下的企业合并。

3.　其他原因的合并范围变动

本期未发生新增的其他原因的合并范围变动。

八、　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	
南通易实汽车零部件有限公司	江苏南通	江苏南通	汽车零部件及精密金属制品的生产销售	51.00	-	同一控制下企业合并
马克精密金属成形（南通）有限公司	江苏南通	江苏南通	金属成形领域内的技术研发、技术服务；汽车零部件的研发、生产、销售	-	51.00	设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南通易实汽车零部件有限公司	49.00%	-306,683.18	-	8,725,860.27
合计	49.00%	-306,683.18	-	8,725,860.27

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南通易实汽车零部件有限公司	65,892,922.82	22,191,875.06	88,084,797.88	67,759,794.02	3,083,983.40	70,843,777.42
合计	65,892,922.82	22,191,875.06	88,084,797.88	67,759,794.02	3,083,983.40	70,843,777.42

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南通易实汽车零部件有限公司	47,193,931.24	13,326,789.26	60,520,720.50	46,633,647.87	3,625,252.27	50,258,900.14
合计	47,193,931.24	13,326,789.26	60,520,720.50	46,633,647.87	3,625,252.27	50,258,900.14

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南通易实汽车零部件有限公司	69,363,812.83	156,371.50	156,371.50	3,925,592.62
合计	69,363,812.83	156,371.50	156,371.50	3,925,592.62

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南通易实汽车零部件有限公司	34,880,407.50	1,099,819.30	1,099,819.30	456,656.44
合计	34,880,407.50	1,099,819.30	1,099,819.30	456,656.44

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3. 在联营企业中的权益

无。

九、 公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

十、 关联方及关联交易

1. 本公司实际控制人

徐爱明直接持有本公司 60.7982%股份，为本公司的控股股东及实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注八、在其他主体中的权益。

3. 关联方自然人

关联方名称	与本公司的关系
陆毅	股东，持有本公司 11.4678%股权
朱叶	股东、董事，持有本公司 11.4706%股权，持有易实国际贸易 12%股权
张文进	股东、董事、董事会秘书、财务总监、副总经理，持有本公司 11.4706%股权，持有易实国际贸易 12%股权
张晓	股东、董事、副总经理，持有本公司 4.7794%股权，持有易实国际贸易 5%股权
王玉梅	副总经理
王熠星	董事
何晶晶、汪如红、孙飞虎	监事
陈倩	徐爱明之配偶
刘晓霞	张文进之配偶
杨晨	朱叶之配偶
缪小倩	张晓之配偶
陈思军	陆毅之配偶、子公司监事
CARSTEN	子公司易实汽车零部件副董事长

说明：上表中易实国际贸易为南通易实国际贸易有限公司简称，易实汽车零部件为南通易实汽车零部件有限公司简称。

4. 其他关联方情况

公司名称	关联关系	注册地	业务性质	注册资本
南通易实国际贸易有限公司	受同一控制人最终控制	江苏南通	贸易	500 万元
德国卡米特科有限公司	易实汽车零部件的少数股东	德国	—	—
MARK Metallwarenfabrik GmbH	马克精密的少数股东	奥地利	—	—
EC Industry (UK) Co.,Ltd	易实国际贸易的全资子公司	英国	—	—
ECCA GmbH	徐爱明持股 50%	德国	—	—

说明：上表中易实国际贸易为南通易实国际贸易有限公司简称，易实汽车零部件为南通易实汽车零部件有限公司简称，马克精密为马克精密金属成形（南通）有限公司简称。

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
MARK Metallwarenfabrik GmbH	采购商品-样品	34,275.18	57,892.62
合　计	—	34,275.18	57,892.62

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
MARK Metallwarenfabrik GmbH	销售商品-材料	-	49,375.88

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合　计	—	-	49,375.88

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
南通易实国际贸易有限公司	房产	119,047.62	119,047.62
合计	—	119,047.62	119,047.62

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
南通易实国际贸易有限公司	7,000,000.00	2019-4-9	2025-1-1	否	同一担保合同项下

本公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南通易实国际贸易有限公司、南通易实汽车零部件有限公司、徐爱明夫妇、张文进、朱叶、张晓	4,600,000.00	2017-3-6	2022-3-5	否【详见注释 1】
徐爱明、陈倩	1,000,000.00	2020-10-27	2021-10-27	否
徐爱明、陈倩	3,000,000.00	2021-1-27	2022-1-27	否
南通易实国际贸易有限公司、徐爱明、陈倩、张文进、张晓、朱叶	5,000,000.00	2020-12-15	2021-12-12	否【详见注释 2】
南通易实国际贸易有限公司、南通易实汽车零部件有限公司、徐爱明、陈倩	500,000.00	2018-3-2	2021-3-2	否【详见注释 3】
南通易实国际贸易有限公司、江苏易实精密科技股份有限公司、徐爱明、陈倩、张文进、朱叶、张晓	6,000,000.00	2018-5-16	2023-5-15	否【详见注释 4】
徐爱明、陈倩	1,000,000.00	2020-10-27	2021-10-27	否

注 1：2021 年 2 月 5 日，南通易实国际贸易有限公司、南通易实汽车零部件有限公司、徐爱明夫妇、张文进、朱叶、张晓与中国银行南通七彩城支行签署《最高额保证合同》（2017 年中银最高保字 GB5700401-2017 年中银最高保字 GB5700406），合同约定主债权保证期间为 2017 年 3 月 6 日至 2022 年 3 月 5 日。其中，基于本段上述事项，本公司与中国银行南通七彩城支行发生具体借款信息如下：

借款银行	借款余额	借款日期	还款日期	合同利率（%）	是否完成
中国银行南通七彩城支行	3,000,000.00	2021-2-7	2022-2-4	3.95	否
中国银行南通七彩城支行	1,600,000.00	2021-3-4	2022-3-2	3.95	否

注 2：2020 年 12 月 15 日，南通易实国际贸易有限公司、徐爱明、陈倩、张文进、张晓、朱叶与江苏银行南通跃龙

科技支行签署《最高额保证合同》（BZ051420000420- BZ051420000423、BZ051420000426），合同约定主债权保证期间为2020年12月15日至2021年12月12日。其中，基于本段上述事项，本公司与江苏银行跃龙支行发生具体借款信息如下：

借款银行	借款余额	借款日期	还款日期	合同利率（%）	是否完成
江苏银行跃龙支行	5,000,000.00	2020-12-22	2021-12-11	4.05	否

注3：2018年3月2日，南通易实国际贸易有限公司、南通易实汽车零部件有限公司、徐爱明、陈倩与苏州银行南通分行签署《最高额保证合同》（苏银高保字320601001-2018第837013号），合同约定主债权保证期间为2018年3月2日至2021年3月2日，保证期间为债务人在各单笔主合同下的债务履行期限届满之日起两年。其中，基于本段上述事项，本公司与苏州银行南通分行发生具体借款信息如下：

借款银行	借款余额	借款日期	还款日期	合同利率（%）	是否完成
苏州银行南通分行	500,000.00	2020-9-30	2021-9-17	4.05	否

注4：2021年6月17日，南通易实汽车零部件有限公司向中国银行股份有限公司南通港闸支行申请总额度为人民币600万元授信额度并与中国银行南通港闸支行签署《授信额度协议》（2021年中银授字15022990501号），协议约定授信期间为2021年6月17日至2022年6月15日，保证期间为因授信而发生的债务履行期限届满之日起两年。其中，基于本段上述授信，南通易实汽车零部件有限公司与中国银行南通港闸支行发生具体借款信息如下：

借款银行	借款余额	借款日期	还款日期	合同利率（%）	是否完成
中国银行南通港闸支行	6.000,000.00	2021-6-21	2022-6-17	4.05	否

南通易实汽车零部件有限公司600万元借款，同时由徐爱明、陈倩对其提供最高额抵押，抵押物为自用房产280.55㎡，抵押物价值800万元。

（5）关联方资金拆借

无。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（7）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
高级管理人员当期薪酬（万元）	63.27	50.34

（8）其他关联交易

无。

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应收账款	MARK Metallwarenfabrik GmbH	85,087.17	74,427.54
预付账款	MARK Metallwarenfabrik GmbH	-	1,500,618.62
应付账款	MARK Metallwarenfabrik GmbH	8,824,734.89	241,626.65

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司及控股子公司南通易实汽车零部件有限公司为南通易实国际贸易有限公司向中国银行南通港闸支行 700 万元银行借款（最高贷款额度为 1,800 万元）共同提供最高额保证，并且本公司对其提供最高额抵押，抵押物分别为：土地使用权 23,264.81 ㎡、房产（含自用房产及投资性房地产）15,958.62 ㎡。

十二、 资产负债表日后事项

无。

十三、 其他重要事项

无。

十四、 母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

（1） 按账龄披露

账　　龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	48,238,916.28	32,628,462.45
6 个月至 1 年	-	-
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 年以上	-	-
合　　计	48,238,916.28	32,628,462.45

（2） 按坏账计提方法分类披露

种　　类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	48,238,916.28	100.00	41,177.20	0.09	48,197,739.08
其中：组合 1（应收合并范围内关联方组合）	44,121,196.54	91.46	-	-	44,121,196.54
组合 2（账龄组合）	4,117,719.74	8.54	41,177.20	1.00	4,076,542.54
合　　计	48,238,916.28	100.00	41,177.20	0.09	48,197,739.08

种　　类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

种　　类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	32,628,462.45	100.00	-	-	32,628,462.45
其中：组合 1（应收合并范围内关联方组合）	31,841,775.90	97.59	-	-	31,841,775.90
组合 2（账龄组合）	786,686.55	2.41	-	-	786,686.55
合　　计	32,628,462.45	100.00	-	-	32,628,462.45

坏账准备计提的具体说明：

①按单项计提坏账准备

无。

②按组合计提坏账准备

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	4,117,719.74	41,177.20	1.00
6 个月至 1 年	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合　　计	4,117,719.74	41,177.20	1.00

（3）坏账准备的变动情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	-	41,177.20	-	-	-	41,177.20
合　　计	-	41,177.20	-	-	-	41,177.20

（4）本期实际核销的应收账款情况

无。

（5）按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

客户名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	坏账余额
南通易实汽车零部件有限公司	44,121,196.54	91.46	-
合　　计	44,121,196.54	91.46	-

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2. 其他应收款

其他应收款分类列示

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	2,430,191.75	11,600.18	2,418,591.57	89,955.55	10,957.35	78,998.20
合　计	2,430,191.75	11,600.18	2,418,591.57	89,955.55	10,957.35	78,998.20

（1） 应收利息

无。

（2） 应收股利

无。

（3） 其他应收款

①按账龄披露

账　　龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	2,418,841.18	60,304.98
6 个月至 1 年	500.00	19,650.57
1 至 2 年	850.57	-
2 至 3 年	-	-
3 年以上	10,000.00	10,000.00
合　　计	2,430,191.75	89,955.55

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
资金往来	2,278,335.00	-
保证金、押金	10,000.00	10,000.00
员工住房公积金、社会保险费等	53,161.18	49,004.98
其他暂付款	88,695.57	30,950.57
合　　计	2,430,191.75	89,955.55

③按坏账准备计提方法分类披露

期末余额

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）	
期初余额	10,957.35	-	-	10,957.35
期初余额在本	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	642.83	-	-	642.83
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	11,600.18	-	-	11,600.18

④坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收账款坏账准备-第一阶段	10,957.35	642.83	-	-	-	11,600.18
合　计	10,957.35	642.83	-	-	-	11,600.18

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
马克精密金属成形（南通）有限公司	资金往来	2,278,335.00	6 个月以内	93.75	-
合　计	—	2,278,335.00	—	93.75	-

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3.　长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,988,181.09	-	2,988,181.09	2,988,181.09	-	2,988,181.09
合　　计	2,988,181.09	-	2,988,181.09	2,988,181.09	-	2,988,181.09

（1）对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南通易实汽车零部件有限公司	2,988,181.09	-	-	2,988,181.09	-	-
合　计	2,988,181.09	-	-	2,988,181.09	-	-

（2）对联营、合营企业投资

无。

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	59,024,129.35	37,207,155.68	35,003,670.02	20,619,238.27
其他业务	4,531,358.76	2,157,224.28	882,571.32	352,161.99
合　　计	63,555,488.11	39,364,379.96	35,886,241.34	20,971,400.26

5. 投资收益

项　　目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	11,407.16	11,452.95
合　　计	11,407.16	11,452.95

十五、 补充财务资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补助	311,479.39	435,508.64
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-18,620.00
委托他人投资或管理资产的损益	38,968.73	98,013.89
非经常性损益合计	350,448.12	514,902.53
减：所得税费用影响数	49,266.81	62,380.31
少数股东权益影响数	22,240.32	84,290.46
扣除企业所得税及少数股东权益后的非经常性损益	278,940.99	368,231.76

2. 净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.42	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.17	0.26	0.26

上期发生额	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.90	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.53	0.10	0.10

江苏易实精密科技股份有限公司

2021 年 8 月 20 日

第八节　备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室