

公司代码：603076

公司简称：乐惠国际

# 宁波乐惠国际工程装备股份有限公司 2022 年半年度报告



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人黄粤宁、主管会计工作负责人舒思晨及会计机构负责人（会计主管人员）袁杰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

公司有关未来发展战略和经营计划的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在报告中详细描述存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中的相关内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	16
第六节	重要事项.....	21
第七节	股份变动及股东情况.....	29
第八节	优先股相关情况.....	32
第九节	债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、乐惠国际	指	宁波乐惠国际工程装备股份有限公司
南京乐惠	指	南京乐惠芬纳赫包装机械有限公司（原南京乐惠轻工装备制造有限公司）
南京保立隆	指	南京保立隆包装机械制造有限公司
乐惠进出口	指	宁波乐惠进出口有限公司
宁波鲜啤三十公里	指	宁波鲜啤三十公里科技有限公司（原宁波精酿谷科技有限公司）
墨西哥子公司	指	乐惠芬纳赫机械工程（墨西哥）有限公司
印度子公司	指	乐惠芬纳赫印度包装设备有限公司
巴西孙公司	指	宁波乐惠巴西埃雷利公司
西非子公司	指	乐惠工程设备西非公司
德国孙公司	指	LEHUI MASCHINENBAU GMBH I.G.
埃塞子公司	指	宁波乐惠国际工程装备股份有限公司（埃塞子公司）
上海梭子蟹	指	梭子蟹精酿啤酒（上海）有限公司
杭州三十公里品牌	指	杭州三十公里品牌管理有限公司
杭州三十公里餐饮	指	杭州三十公里餐饮管理有限公司
宁波投资	指	宁波三十公里投资有限公司
杭州梭子蟹	指	杭州梭子蟹工业互联网有限公司
长沙鲜啤	指	长沙鲜啤三十公里科技有限公司
沈阳鲜啤	指	沈阳鲜啤三十公里科技有限公司
宁波贸易	指	宁波鲜啤三十公里贸易有限公司
杭州精酿谷	指	杭州精酿谷科技有限公司
浦东餐饮	指	上海浦东三十公里餐饮有限公司
南京怡啤	指	怡啤精酿（南京）餐饮管理有限公司
泸州乐惠	指	泸州乐惠润达智能装备有限公司
乐惠控股	指	宁波乐惠投资控股有限公司
宁波乐盈	指	宁波乐盈投资管理中心（有限合伙）
宁波乐利	指	宁波乐利投资管理中心（有限合伙）
宁波日新	指	宁波日新流体设备制造有限公司
南京日新	指	南京日新流体技术有限公司
南京乐鹰	指	南京乐鹰商用厨房设备有限公司
香港子公司	指	Pacific Maritime Ltd.
装备板块	指	公司主营业务，主要有酒类酿造和包装设备、饮料前处理和包装机械，以及乳品包装机械。
精酿板块	指	公司第二主营业务，主要有精酿啤酒的生产、销售等
啤酒酿造设备、啤酒酿造装备	指	包括啤酒原料处理、糖化、发酵等生产所需的设备
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	宁波乐惠国际工程装备股份有限公司
公司的中文简称	乐惠国际
公司的外文名称	Ningbo Lehui International Engineering Equipment Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	LEHUI INTERNATIONAL
公司的法定代表人	黄粤宁

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	侯懿钊	胡海云
联系地址	浙江省宁波市象山县西周镇象西机电工业园	浙江省宁波市象山县西周镇象西机电工业园
电话	0574-65832846	0574-65832846
传真	0574-65836111	0574-65836111
电子信箱	international@lehui.com	international@lehui.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省宁波市象山县西周镇象西机电工业园
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	浙江省宁波市象山县西周镇象西机电工业园
公司办公地址的邮政编码	315722
公司网址	www.lehui.com
电子信箱	international@lehui.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）
公司半年度报告备置地点	浙江省宁波市象山县西周镇象西机电工业园法务证券部
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	乐惠国际	603076	无

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	<b>625,237,687.73</b>	501,314,286.03	<b>24.72</b>
归属于上市公司股东的净利润	40,815,033.53	56,066,130.05	-27.20
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	30,200,522.67	46,329,426.44	-34.81
经营活动产生的现金流量净额	-97,258,649.32	-306,847,225.38	68.30
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,331,142,304.39	1,291,017,613.62	3.11
总资产	3,070,165,199.78	2,798,130,689.07	9.72

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.34	0.62	-45.16
稀释每股收益(元/股)	0.34	0.62	-45.16
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.25	0.51	-50.98
加权平均净资产收益率(%)	3.11	5.19	减少2.08个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	2.30	4.29	减少1.99个百分点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

本期营业收入 **62,523.77** 万元，同比增加 **12,392.34** 万元，增长率为 **24.72%**。截止本报告期末，公司在手订单达到 20.74 亿元（含税），同比增长 15.67%。

本期净利润 4,081.50 万元，同比下降 1,525.11 万元，下降比例为 27.20%，主要原因系：1) 精酿板块处于业务拓展阶段，本期净亏损 1,341.20 万元；2) 海外项目运费及分包成本增大；3) 本期验收金额同比大幅增加导致应收账款增长，根据账龄组合计提信用减值准备 1,712.39 万元。

本期归属于上市公司股东的净资产和总资产较 2021 年年末分别增长 3.11% 和 9.72%，主要系正常增长。本期加权平均净资产收益率同比减少 2.08 个百分点，扣除非经常性损益后的加权平均净资产同比减少 1.99 个百分点，主要原因系 2021 年 2 月定向增发金额 40,419.08 万元导致本期净资产同比增加。

报告期公司经营现金净流出 9,725.86 万元，大额流出项包括：1) 精酿板块处于拓展阶段，经营现金净流出 1,579.51 万元；2) 装备板块承接大量订单，在手订单同比 2021 年上半年增长 15.67%，资金投入随之加大；3) 部分海外项目由于不可抗力原因交付周期延长使得收款进度滞后。公司所有经营净流出均为正常业务拓展支出，不存在单项回款风险。总体资产负债结构正常，资金储备充沛。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-58,617.60	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,534,756.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,783,671.23	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,650,530.47	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,434,542.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-2,861,287.41	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	10,614,510.86	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司主营业务是液体食品装备的研发、生产和制造，主要有啤酒酿造和包装设备、饮料前处理和包装机械，以及乳品包装机械等。根据国家《国民经济行业分类》标准（GB/T 4754-2017），本公司属于食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造（行业代码 C3531）和包装专用设备制造（行业代码 C3467）。按照中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》，本公司属“C35 专用设备制造业”（以下简称“装备业务”或“第一主业”）。

公司已经将精酿业务作为公司新的布局，通过延伸产业链，利用公司 30 年积累的行业技术和经验，在国内精酿产业发达地区建设城市鲜啤酒厂，创立“鲜啤 30 公里”精酿鲜啤品牌，进入消费品领域。按照中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》，本业务属于啤酒制造（行业代码 C1513）。

### 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

#### 1. 国际化优势

公司已经拥有覆盖亚非拉等新兴国家市场的海外销售及服务体系，设立了尼日利亚西非子公司、埃塞子公司、印度子公司、墨西哥子公司、巴西孙公司、缅甸办公室等，并在德国设立孙公司，公司在海外市场的竞争力不断加强。

公司海外订单保持稳定，结合对海外啤酒市场，特别是非洲、拉丁美洲及亚洲市场的判断，我们预计海外装备需求会有恢复性的增长。从中长期看，公司的国际竞争力有明显提升，坚持推进装备业务的国际化将是成为公司的发展重点，将继续增强我们的国际化优势。

#### 2. 技术优势

公司在啤酒、饮料等液体食品装备领域积累了 30 多年的技术优势，进行了大量的研发投入，是全球范围内少数具备整厂交钥匙能力的公司之一。公司是工信部、中国工业经济联合会公布的第五批国家级制造业单项冠军示范企业。

公司利用积累的技术和人才，成功拓展了烈性酒装备（白酒和威士忌等）、新能源装备、乳品装备等新业务，未来公司也将不断拓展技术相关行业的装备业务，确保公司装备板块业务稳健成长。

#### 3. 品牌优势

乐惠国际专注于啤酒、饮料等领域近 30 年，拥有众多成功项目案例，积累了国内外大量优质客户资源。“乐惠 LHEHUI”已经成为行业内的全球著名品牌，拥有优秀的口碑和美誉度。公司大部分的订单来自老客户的重复采购，有力地保障了公司经营稳定性。



#### 4. 成本优势

公司在行业内深耕多年，拥有多家大型制造工厂，技术成熟、设备先进，管理团队、技术人员和技能工人队伍稳定，与行业上下游拥有良好的合作关系，供应链稳定。内部管理推行阿米巴管理模式，持续坚持精益生产改善，投入大量资金进行数字化升级改造，成本优势将不断增强。

#### 5. 精酿板块供应链优势

公司专注啤酒装备领域 30 多年，利用积累的专业技术和行业经验，进入下游啤酒消费领域，将精酿鲜啤业务确定为公司第二增长曲线。

国内啤酒市场存在高度同质化的问题，同时又存在向精酿啤酒、鲜啤酒方向升级的机会。在此背景下，公司创立“鲜啤 30 公里”品牌，聘请国内著名品牌咨询公司“华与华”共同确定了“酒厂越近越新鲜，30 公里硬指标”的精酿鲜啤定位，以打造中国鲜啤第一品牌为目标。公司是国内专注于精酿鲜啤产品的为数不多的企业之一，凭借在产业链上的精准卡位，结合乐惠国际在装备领域积累的啤酒保鲜技术和建厂能力，对应实施高度契合精酿鲜啤“短保”、“冷链运输”产品特点的“百城百厂”发展战略，相对于竞争对手存在较强的竞争优势。

### 三、经营情况的讨论与分析

#### 1、总体情况

营业收入 **62,523.77** 万元，同比增加 **12,392.34** 万元，增长率为 **24.72%**。这一增长将公司带入一个新的发展阶段，具体表现为：1) 装备业务体量实现跨越式提升，相对于国内竞争对手规模优势进一步显现；2) 白酒装备、新能源装备等新拓展业务实现增长，创新战略实施顺利；3) 精酿鲜啤业务取得明显进展。

本期净利润 4,081.50 万元，同比下降 1,525.11 万元，主要原因系：1) 精酿板块处于业务拓展阶段，本期亏损 1,341.20 万元；2) 海外运费暴涨，项目执行成本大幅度上升，部分项目因延误不得不支付违约金，直接导致亏损增加约 3,000 万元；3) 账龄坏账减值准备增加了 1,712.39 万元。

本期归属于上市公司股东的净资产和总资产较 2021 年年末分别增长 3.11% 和 9.72%，主要系正常增长。本期加权平均净资产收益率同比减少 2.08 个百分点，扣除非经常损益后的加权平均净资产同比减少 1.99 个百分点，主要原因系 2021 年 2 月定向增发金额 40,419.08 万元导致本期净资产同比增加。

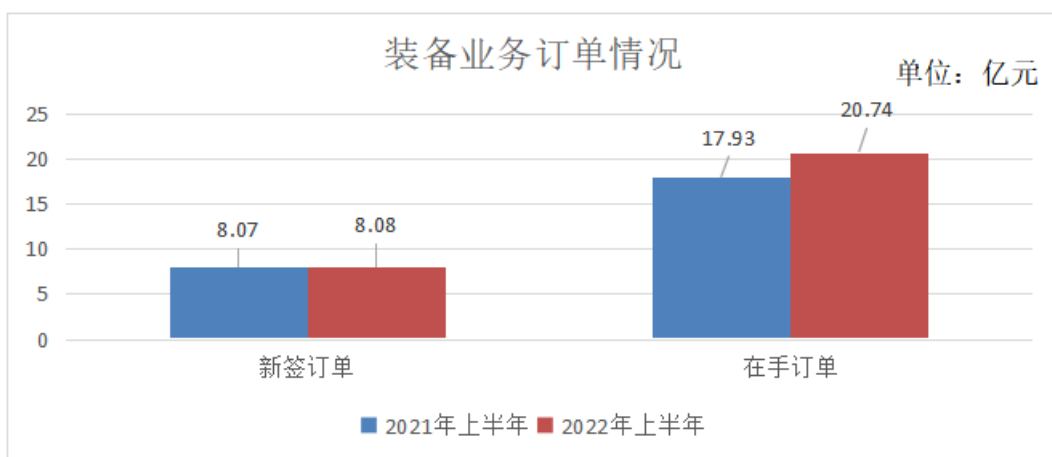
报告期公司经营现金净流出 9,725.86 万元，包括：1) 精酿板块处于拓展阶段，经营现金净流出 1,579.51 万元；2) 装备板块承接订单规模大幅增加，在手订单同比 2021 年上半年增长 15.67%，导致项目前期资金投入有所增长；3) 部分海外项目由于不可抗力原因交付周期延长使得收款进度滞后。公司所有经营净流出均为正常业务支出，不存在单项回款风险。总体资产负债结构正常，资金储备充沛。

#### 2、装备板块

报告期内装备板块业务收入 **60,389.78** 万元，较去年同期增长 **21.24%**。其中啤酒类酿造及相关设备营业收入为 **39,532.68** 万元，白酒类及相关设备营业收入 **3,333.24** 万元，无菌灌装设备 **8,111.08** 万元，其他生物过程装备 **9,412.78** 万元。

公司在积极拓展涉及不锈钢制造的其他领域，在乳品灌装、新能源领域均已有成功的订单及交付成果。

截止报告期末，公司在手订单达 20.74 亿元（含税），同比增长 15.67%。鉴于过去几年，公司新工厂投入生产，技术创新和业务拓展都取得了很好的成绩，公司订单储备充分、订单质量提升。如果经济继续回暖恢复常态，公司预计装备业务会持续增长，项目周转效率及盈利水平进一步提升。



### 3、精酿板块

公司精酿板块以专注生产精酿鲜啤为定位，采用优质原材料酿造高品质的鲜啤酒。公司与中国著名的品牌及市场营销咨询公司华与华签署了为期3年的战略合作协议，并确定了精酿鲜啤的产品定位，创立自有品牌“鲜啤30公里”，建立并推广“酒厂越近越新鲜”、“内有活酵母，才敢叫鲜啤”的啤酒消费价值观，对应实施“百城百厂”的战略规划。

报告期内，公司精酿板块共实现销售收入1,973.69万元，净亏损1,341.20万元。亏损主要是由于业务仍处早期投入阶段，品牌营销推广持续投入、团队规模持续扩张、以及酒厂固定资产投入较大等。

报告期内，公司确立了战略合作客户、经销合作、直销渠道及线上业务四大销售板块。截至目前，战略合作客户方面，公司已与盒马、麦德龙、大润发、丰茂烤串、海底捞等全国连锁系统开展合作。经销合作方面，公司已在长三角区域的重点城市设立销售团队，并积极开发当地经销商，总计开发终端达3,000余家；直销渠道方面，公司在酒厂所在城市及区域，开拓打酒站和鲜啤酒馆两种创新业态，截止目前全国范围内已经有超过80家营业终端；线上业务方面，公司在京东、天猫、抖音等渠道开设店铺，并积极探索私域体系搭建。

截止目前，公司建成的产能包括松江工厂及宁波工厂，设计产能达到1.3万吨/年。控股孙公司沈阳工厂(产能5,000吨/年)已达到预投产状态；长沙工厂(产能1万吨/年)已完成设备安装，并在上述区域开始铺设销售渠道；公司确立了武汉工厂(产能2万吨/年)的选址立项。沈阳公司的合资模式既为公司带来了当地的优秀团队，也减少公司建厂的资本支出，未来将作为公司发展百城百厂的重要模式之一，助力精酿工厂的全国分布式拓展。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	<b>625,237,687.73</b>	501,314,286.03	<b>24.72</b>
营业成本	<b>481,254,483.16</b>	354,484,106.31	<b>35.76</b>
销售费用	24,729,112.05	12,478,171.71	98.18
管理费用	42,592,055.53	48,847,512.41	-12.81
财务费用	6,235,160.13	2,213,924.33	181.63
研发费用	18,147,362.72	14,663,156.66	23.76

经营活动产生的现金流量净额	-97,258,649.32	-	68.30
投资活动产生的现金流量净额	-157,939,938.82	-39,459,331.27	-300.26
筹资活动产生的现金流量净额	72,039,546.91	696,528,467.71	-89.66

营业收入变动原因说明：主要原因系装备业务稳步提升。

营业成本变动原因说明：主要系报告期内装备板块营业规模增加所致。

销售费用变动原因说明：主要为销售人员增加、精酿业务广告宣传费。

管理费用变动原因说明：本期无明显变动。

财务费用变动原因说明：主要为资金占用较大，导致利息净支出同比增长 590.75 万。

研发费用变动原因说明：本期无明显变动。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因为 1) 精酿板块处于拓展阶段，经营现金净流出 1,579.51 万元；2) 公司为提高生产效率提高外包零部件占比，也导致项目前期资金投入有所增长；3) 部分海外项目由于不可抗力原因交付周期延长使得收款进度滞后。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为理财投入；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为银行借款。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	383,142,347.91	12.48	563,217,277.34	20.13	-31.97	正常经营减少
交易性金融资产	53,977,748.11	1.76	100,295,953.28	3.58	-46.18	
应收票据	2,907,279.73	0.09	1,218,375.04	0.04	138.62	
应收账款	476,524,763.01	15.52	171,371,561.94	6.12	178.07	本期大额订单验收导致增加，无特别回款风险。
预付款项	279,381,395.93	9.10	155,125,278.65	5.54	80.10	新增订单预付钢材费用、外包费用增加。
其他应收款	24,467,014.35	0.80	7,904,895.63	0.28	209.52	新签订单支付的履约保证金。

合同资产	226,917,103.19	7.39	140,477,983.88	5.02	61.53	建设项目正常进展
其他流动资产	143,927,820.86	4.69	36,365,394.22	1.3	295.78	购买理财产品
长期股权投资	2,699,567.37	0.09			不适用	
开发支出	2,210,282.48	0.07			不适用	精酿配套软件开发支出
应付账款	297,906,519.30	9.70	154,230,013.99	5.51	93.16	
预收款项	727,871.70	0.02			不适用	
应交税费	18,158,851.02	0.59	6,097,059.00	0.22	197.83	
其他流动负债	8,736,435.57	0.28	13,078,710.94	0.47	-33.20	
长期借款	129,098,362.50	4.20			不适用	1年以上银行贷款
其他综合收益	2,102,680.76	0.07	-7,204,684.00	-0.26	-129.18	外币报表折算差异

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 76,471,645.50（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 2.49%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明  
无

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,015,816.49	保证金
固定资产	4,317,820.39	抵押物
无形资产	2,565,892.21	抵押物
合计	15,899,529.09	

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内公司新投资设立了泸州乐惠、沈阳鲜啤、浦东餐饮、南京怡啤和长沙鲜啤；对德国孙公司进行实缴注册资本。报告期内，公司新增股权投资人民币 1,754.68 万元。

### (1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

投资项目	币别	报告期投资资金	资金来源	持股比例
德国孙公司	EUR	100,000.00	自有资金	100%
泸州乐惠	RMB	9,000,000.00	自有资金	51%
沈阳鲜啤	RMB	4,520,000.00	自有资金	51%
浦东餐饮	RMB	312,000.00	自有资金	52%
南京怡啤	RMB	3,000,000.00	自有资金	20%
长沙鲜啤	RMB	-	募集资金	100%

### (2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

### (3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	100,295,953.28	53,977,748.11	-46,318,205.17	-318,205.17
衍生金融资产	13,433,668.21	12,406,914.43	-1,026,753.78	-1,026,753.78
合计	113,729,621.49	66,384,662.54	-47,344,958.95	-1,344,958.95

### (五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

### (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	所属行业	主要产品或服务	注册资本金	总资产	净资产	净利润
南京乐惠	制造业	啤酒、饮料包装设备	20,000.00	58,344.66	14,038.95	-422.38
南京保立隆	制造业	高端饮料包装设备	3,000.00	20,078.30	6,176.07	4.30
乐惠进出口	进出口	进出口	1,000.00	3,454.66	-494.75	9.42
Pacific MaritimeLtd.	投资	境外投资	-	1,997.35	-3,667.02	-247.70
宁波鲜啤三十公里	制造业	食品生产及销售	12,484.00	26,421.43	13,212.80	317.50
上海梭子蟹	制造业	食品生产及销售	500	6,899.21	-2,053.99	-1,283.60
埃塞子公司	制造业	啤酒酿造设备、饮料装 备、包装机械制造、安 装、调试	ETB 2,391.32	1,375.73	959.62	-99.37
德国孙公司	制造业	乳品包装设备	EUR 50.00	195.47	87.61	-82.66
巴西孙公司	制造业	设备制造、安装	BRL 1,300.00	502.67	480.07	1.36
西非子公司	制造业	设备制造、安装	USD 50.00	214.71	86.28	-40.51

墨西哥子公司	制造业	设备制造、安装	USD 500.00	5,110.60	5,052.35	-86.98
印度子公司	制造业	设备制造、安装	INR 3,200.00	274.10	205.83	-71.79
杭州梭子蟹	零售业	食品互联网销售	1,000.00	310.32	-70.39	-10.32
杭州精酿谷	零售业	食品生产及销售	1,000.00	93.84	-74.79	-47.91
泸州乐惠	制造业	设备制造、安装	3,000.00	4,047.94	1,714.81	-85.19
宁波投资	投资	投资	1,000.00	1,138.86	-16.14	-16.14
长沙鲜啤	制造业	食品生产及销售	3,000.00	8,018.85	-3.81	-3.81
宁波贸易	零售业	食品互联网销售	500.00	273.63	-51.03	-51.03
沈阳鲜啤	制造业	食品生产及销售	3,000.00	794.22	765.13	-18.87

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1. 精酿产业链延伸项目的投资风险

随着宁波大目湾工厂的投产，公司预计会加快精酿业务的投资和拓展。公司将利用在啤酒装备制造行业长期积累的技术、人才和行业经验等优势，全面入局精酿消费领域。该业务是创新的商业模式，存在一定的投资风险。

#### 2. 公司全球化业务布局引致的管理风险

随着公司不断开展并购及各海外子公司的设立，海外（分）子公司在法律法规、会计税收制度、商业惯例、经营理念、企业文化等方面存在一定差异。如果公司管理水平无法适应，将会给公司带来一定的管理风险。

#### 3. 经营风险

**市场变化的风险：**啤酒作为传统饮品，在很多国家为生活必需品，市场消费需求相对稳定，但啤酒饮料行业的景气度变化仍然对公司业绩有较大的影响。受到经济周期的影响，上游啤酒消费市场可能发生变化，导致啤酒装备需求减少的风险。

**客户相对集中风险：**全球啤酒行业集中度较高，这种行业格局决定了公司客户的集中度相对较高。报告期内，公司前五名客户销售额占同期营业收入的比例为 59.46%，存在客户较为集中的风险。

#### 4. 财务风险

**经营性现金流出较大的风险：**公司本期经营活动产生的现金净流出为 9,725.86 万元，同比增加 68.30%，主要是业务增长导致的资金占用仍然较大。

**应收账款增加的风险：**公司本期应收账款余额 4.77 亿元，同比增加 166.13%，主要是本期确认收入同比增长较大导致。

**税收优惠变动风险：**公司及子公司南京乐惠、南京保立隆为高新技术企业，自获得高新技术企业认定后三年内企业所得税按 15% 计缴。虽然公司一直保持持续的研发投入，但如果国家关于税收优惠的法律法规发生变化，或其他原因导致公司不再符合高新技术企业的认定条件，上述公司将无法享受相应税收优惠，从而使得公司盈利受到不利影响。

#### 5. 汇率风险

报告期内公司汇兑净收益 159.43 万元，虽然公司采取了远期汇率锁定等方式避免汇率风险，但如果未来汇率发生大幅波动，仍将使得公司盈利受到不确定影响。

#### 6. 安全生产风险

公司一直重视安全生产，遵照国家相关法律法规，建立了完善的安全生产管理制度，并在防范安全生产事故方面持续积累了较丰富的经验。此外，公司已成功完成百威英博、喜力啤酒、英国 Diageo 等国际客户在全球的大量项目，熟悉美国、欧盟等国家较高的安全标准。但随着生产

规模的扩大和项目所在地的增多，安全生产的压力增大，公司仍存在发生较严重安全事故的风险。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 3 月 21 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公告编号: 2022-009	2022 年 3 月 22 日	《乐惠国际 2022 年第一次临时股东大会决议公告》
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 19 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公告编号: 2022-025	2022 年 5 月 20 日	《乐惠国际 2021 年年度股东大会决议公告》

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

##### (一) 股东与股东大会

报告期内，公司根据有关的法律法规及本公司《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、审议和表决等程序，确保所有股东能充分行使自己的权利，上述股东大会的议案全部审议。

##### (二) 2022 年第一次临时股东大会

本次股东大会于 2022 年 3 月 21 日下午 14:00 在浙江省宁波市象山县西周镇象西机电工业园公司二楼会议室举行，公司同时通过上海证券交易所股东大会网络投票系统向股东提供网络投票平台。

2022 年第一次临时股东大会审议并通过如下议案：《关于变更部分非公开发行股票募集资金投资项目的议案》。不存在否决议案的情况。

##### (三) 2021 年年度股东大会

本次股东大会于 2022 年 5 月 19 日下午 14:00 在浙江省宁波市象山县西周镇象西机电工业园公司二楼会议室举行，公司同时通过上海证券交易所股东大会网络投票系统向股东提供网络投票平台。

2021 年年度股东大会审议并通过如下议案：《公司 2021 年度董事会工作报告》、《公司 2021 年度监事会工作报告》、《公司 2021 年年度报告及其摘要》、《公司 2021 年度财务决算报告》、《公司 2021 年度利润分配预案》、《关于续聘公司 2022 年度审计机构的议案》、《关于公司预计 2022 年度日常关联交易的议案》、《关于公司为子公司提供担保的议案》、《关于公司及子公司 2022 年度拟新增银行授信额度的议案》、《关于公司及子公司开展远期结售汇业务的议案》、《关于公司董事 2022 年薪酬的议案》。不存在否决议案的情况。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### （二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
公司	公司于 2022 年 6 月 13 日收到宁波市生态环境局作出的行政处罚决定书。公司因西周工厂罐体酸洗房作业时，	以上行为违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第二十条第二款“禁止通过偷排、篡改或者伪造监测数据、以逃避现场监测数据为目的的临时停产、非紧急情况下应	责令单位停止酸洗工艺生产，立即整改废弃处理设施不正常运行行为，同时处以罚款人民币壹拾万元。	本次事件不会对公司的经营业绩产生重大不利影响，不会影响公司的持续经营。	公司已按要求对零部件酸洗房喷淋塔循环水管进行修复，并且加强对环保设备运行情况的监



	碱喷淋塔循环水泵未在运行；零部件酸洗房作业时，废气处理设施未在运行，喷淋塔循环水管破损。	急排放通道、不正常运行大气污染防治设施等逃避监管的方式排放大气污染物。”的规定。			督。
--	--	--	--	--	----

## 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

√适用 □不适用

公司不属于重点排污单位，但始终坚持把防治污染和环境保护贯彻于企业规划、生产、经营、建设、科研的全过程，确保质量管理体系、环境管理体系有效运行。

报告期内，公司积极响应浙江省对环保的深入管理和监督机制，完善工业垃圾分类，做好新项目有关的环保备案和审批手续。

现对排污信息、防治污染设施建设和运行情况、环境自行监测方案、环境评价与许可，以及突发环境事件应急预案等信息参照重点排污总结如下：

### (1) 排污信息

	排放源	污染物名称	排放口数量和分布情况	排放浓度及排放量	执行的污染物
大气污染物	喷漆工序	漆雾（颗粒）	1 原料车间喷漆废气排放口	有组织 0.0095kg/h, 0.316mg/m <sup>3</sup> , 0.0011t	GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》表2“新污染源”二级标准
		醋酸丁酯	1 原料车间喷漆废气排放口	有组织 0.0844kg/h, 2.812mg/m <sup>3</sup> , 0.012t	
		二甲苯	1 原料车间喷漆废气排放口	有组织 0.04158mg/h, 1.386mg/m <sup>3</sup> , 0.006	
	酸洗工序	氮氧化物	3 激光焊、封头厂、酸洗车间	有组织 0.274kg/h	
		氟化物	3 激光焊、封头厂、酸洗车间	有组织 0.164kg/h、8.2mg/m <sup>3</sup>	
		硫酸雾	3 激光焊、封头厂、酸洗车间	有组织 0.054kg/h	
	喷砂工序	喷砂粉尘	1 喷砂房	有组织 0.3kg/h, 50mg/m <sup>3</sup> , 6.2kg	
	打磨抛光工序	金属粉尘	30 分布于各车间	少量	
	酿酒过程	发酵废气、污水站废	/	化学洗涤+活性炭吸附+15m 高空排放	

		气					
		粉碎废气	/	布袋除尘+15m 高空排放			
		燃烧废气	/	低氮燃烧技术+13m 高空排放			
		糖化, 过滤, 暂存, 回旋沉淀工艺的加热废气	/	水洗喷淋+排入地沟			
		麦汁煮沸的加热废气	/	管壳式冷凝器+排入地沟			
水污染	酸洗清洗废水	化学需氧量	3 激光焊、封头厂、酸洗车间	废水量: 2564m <sup>3</sup> /a 化学需氧量: 50mg/L、0.004t 总镍: 0.05mg/L, 0.00005t 总铬: 0.1mg/L, 0.00004t	污水综合排放标准 (GB8978-1996) 三级排放标准		
		总镍	3 激光焊、封头厂、酸洗车间				
		总铬	3 激光焊、封头厂、酸洗车间				
	酸雾处理废水	化学需氧量	3 激光焊、封头厂、酸洗车间				
	酿酒废水	生产废水	/			经废水处理设施处理达标后排入象山富春紫光污水处理有限公司	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)中的一级A排放标准
		生活污水	/			经化粪池处理达标后排入象山富春紫光污水处理有限公司	
固体废物	污水处理	污泥	/	33.3t	委托有资质的单位处理		
	酸洗工序	酸洗膏包装物	/	3.6t			
	喷漆工序	油漆桶	/	0.4t			
	喷漆工序	油漆渣	/	0.45t			
固废	酿酒厂固废	粉尘, 酒糟, 废酵母	/	外售作为饲料原料	《危险废物贮存污染控制标准》(GB18597-2001)及修改单、《一般工		
		生活垃圾	/	环卫部门统一清运			
		污泥	/	委托专业单位处理			
		废离子交	/	委托有资质单位处理			

		换树脂， 废活性炭			业固 体废物 贮存、处置场 污染控制标 准 》 ( GB18599- 2001) 及修改 单
一般固 废	各车 间	边角料	/	380t	回收利用
噪声	噪声主要为设备运行噪声，声压级位于 75dB (A) -90dB (A) 之间				
酿酒噪 声	采用低噪声设备；基础减震、隔声				《工业企 业厂界环境 噪声排放标 准》 ( GB12348 - 2008) 1 类 标准
危险废 物		切削液	/	19.91t	委外处理
		废油	/	0t	
		废油漆 桶	/	1t	
一般固 体	各车 间	边角料	/	165.32t	回收利用
噪声	噪声主要为设备运行噪声，声压级位于 75dB (A) -90dB (A) 之间				

(2) 防治污染设施建设和运行情况。

公司建有二个污水处理站、三个碱液喷淋塔、一个固定式布袋除尘装置以及若干个移动式布袋除尘装置。现各项环保设施严格按环评及批复要求建设，各项环保设施运行正常。

公司建有隔油池，喷漆房建有 VOCS 处理装置。各项环保设施严格按环评及批复要求建设，各项环保设施运行正常。

宁波鲜啤三十公里建有污水处理站设计处理能力 100m<sup>3</sup>/d (36500m<sup>3</sup>/a)，满足本项目生产清洗废水排放能力 (14339.5m<sup>3</sup>/a)。

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况:公司已取得与建设项目环保有关的行政许可。

(4) 突发环境事件应急预案

公司于 2020 年 12 月 11 日完成宁波西周厂区的突发环境事件应急预案备案 (备案编号: 330225-2020-087-L); 公司于 2021 年 9 月 8 日完成宁波象山港厂区的突发环境事件应急预案备案 (备案编号 330225-2021-036-L); 公司于 2021 年 9 月 8 日完成宁波大目湾厂区的突发环境事件应急预案备案 (备案编号: 330225-2021-087-L)。

(5) 环境自行监测方案

专人管理: 公司污水处理有专门的操作工, 并定期对出水进行送样检测。

定期检测: 废水、废气、噪声, 每年做定期检测, 结果均合格。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	乐惠控股、赖云来、黄粤宁、宁波乐盈、宁波乐利	除 2020 年 12 月 14 日披露的减持计划外，承诺方自《简式权益变动报告书》披露之日起，在未来 12 个月内不开展增持、减持计划。	2021 年 3 月 11 日-2022 年 3 月 10 日	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司持股 5%以上的股东乐惠控股、赖云来、黄粤宁、宁波乐盈和宁波乐利	在锁定期满后二年内，本公司/本企业/本人转让发行人股票遵循以下条件。在本公司/本企业/本人所持发行人股票锁定期届满后 12 个月内，本公司/本企业/本人减持发行人股票数量不超过本公司/本企业/本人所持发行人全部股票数量的 25%；在本公司/本企业/本人所持发行人股票锁定期届满后的第 13 至 24 个月内，本公司/本企业/本人减持发行人股票数量不超过锁定期届满后第 13	2020 年 11 月 13 - 2022 年 11 月 12 日	是	是	不适用	不适用

			个月初本公司/本企业/本人持有发行人股票数量的25%。本公司/本企业/本人减持时将提前三个交易日通知发行人并公告，转让价格不低于发行人股票的发行价（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整）。					
	分红	公司	公司主要采取现金分红的利润分配政策，即公司当年度现盈利，在依法弥补亏损、取法定公积金后有可分配利润的，则公司应当进行现金分。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围。公司如无重大投资计划或重大现金支出发生，三年内以现金方式累计分配的利润不少于三年均可分配利润的30%。	长期	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司及公司董事、高级管理人员	公司及公司董事、高级管理人员就填补被摊薄即期回报措施能够切实履行事宜，作出如下不可撤销承诺：1、不会无偿或以不公平条件向其他单位或个人输送利益，也不会采用其他方式损害公司利益；2、	长期	是	是	不适用	不适用

			对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束； 3、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、将保证或尽最大努力促进包括但不限于上述填补被摊薄即期回报措施能够切实履行，努力降低本次发行对即期回报的影响，切实维护公司股东的权益。如本公司未能实施上述措施且无正当、合理的理由，本公司及相关责任人将公开作出解释并向投资者致歉。					
与再融资相关的承诺	其他	公司控股股东、实际控制人以及、公司董事、高级管理人员	对非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺。	长期	否	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	黄粤宁	黄粤宁先生于 2019 年 9 月 30 日买入了公司股票 10000 股，违反了中国证监会《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规	2019 年 10 月 8 日-2020 年 10 月 7 日禁止买卖公司股票；出	是	是	不适用	不适用

			则》中关于上市公司定期报告公告前 30 日内禁止买卖公司股票的规定。黄粤宁先生承诺十二个月内不进行减持，在十二个月后出售时如有收益，所有收益归上市公司所有。	售该部分股份产生的收益归上市公司的承诺直至履行完毕时止。				
--	--	--	--	------------------------------	--	--	--	--

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用



**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
2020年3月公司对德国芬纳赫公司原股东NSM及其母公司MAX因违反《股权出售购买转让协议》提起仲裁，2020年6月MAX和NSM对公司提起反诉。2022年4月德国仲裁机构DIS作出《最终裁决书》。	2019年12月28日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《关于拟对MAX和NSM提起仲裁的公告》（公告编号：2019-053）； 2020年3月12日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《关于向德国子公司原转让方提起仲裁索赔950万欧元及利息的公告》（公告编号:2020-008）； 2020年6月13日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《关于向德国子公司原转让方提起仲裁索赔950万欧元及利息的进展公告》（公告编号:2020-044）； 2022年4月11日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《关于仲裁事项的进展公告》（公告编号:2022-012）。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																-1,663,474.92
报告期末对子公司担保余额合计（B）																7,325,987.36
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																7,325,987.36
担保总额占公司净资产的比例（%）																0.55
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																
上述三项担保金额合计（C+D+E）																
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																
担保情况说明																

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	8,305
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
宁波乐惠投资控股有限公司	0	23,457,000	19.43	0	无	0	境内非国有法人

赖云来	0	12,661,181	10.49	0	无	0	境内自然人
黄粤宁	0	12,646,242	10.48	0	无	0	境内自然人
宁波乐盈投资管理中心（有限合伙）	0	6,534,080	5.41	0	无	0	其他
宁波乐利投资管理中心（有限合伙）	0	6,426,840	5.32	0	无	0	其他
国信证券股份有限公司	761,290	1,938,420	1.61	0	无	0	国有法人
中国银行股份有限公司—招商安华债券型证券投资基金	469,320	1,562,767	1.29	0	无	0	境内非国有法人
黄东宁	1,435,000	1,435,000	1.19	0	无	0	境内自然人
高丽辉	22,800	1,427,550	1.18	0	无	0	境内自然人
濮凡	0	1,362,317	1.13	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
宁波乐惠投资控股有限公司	23,457,000			人民币普通股	23,457,000		
赖云来	12,661,181			人民币普通股	12,661,181		
黄粤宁	12,646,242			人民币普通股	12,646,242		

宁波乐盈投资管理中心（有限合伙）	6,534,080	人民币普通股	6,534,080
宁波乐利投资管理中心（有限合伙）	6,426,840	人民币普通股	6,426,840
国信证券股份有限公司	1,938,420	人民币普通股	1,938,420
中国银行股份有限公司—招商安华债券型证券投资基金	1,562,767	人民币普通股	1,562,767
黄东宁	1,435,000	人民币普通股	1,435,000
高丽辉	1,427,550	人民币普通股	1,427,550
濮凡	1,362,317	人民币普通股	1,362,317
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期内，股东赖云来、黄粤宁为一致行动人；股东赖云来是宁波乐惠投资控股有限公司的执行董事兼总经理，是宁波乐利投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人；股东黄粤宁是宁波乐盈投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人；股东黄粤宁和黄东宁是兄弟关系；未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

### 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

### 第九节 债券相关情况

#### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位： 宁波乐惠国际工程装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	383,142,347.91	563,217,277.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	53,977,748.11	100,295,953.28
衍生金融资产	七、3	12,406,914.43	13,433,668.21
应收票据	七、4	2,907,279.73	1,218,375.04
应收账款	七、5	476,524,763.01	171,371,561.94
应收款项融资			
预付款项	七、7	279,381,395.93	155,125,278.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	24,467,014.35	7,904,895.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	954,896,221.55	1,099,801,015.62
合同资产	七、10	226,917,103.19	140,477,983.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	143,927,820.86	36,365,394.22
流动资产合计		2,558,548,609.07	2,289,211,403.81
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	2,699,567.37	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	341,056,547.32	340,028,663.73
在建工程	七、22	42,262,893.89	48,285,988.35
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	6,524,525.44	7,137,302.09
无形资产	七、26	66,485,567.99	67,895,991.04
开发支出	七、27	2,210,282.48	
商誉	七、28	6,741,957.88	6,741,957.88
长期待摊费用	七、29	15,675,426.36	15,776,488.87
递延所得税资产	七、30	27,959,821.98	23,052,893.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		511,616,590.71	508,919,285.26
资产总计		3,070,165,199.78	2,798,130,689.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	501,225,832.64	551,435,455.45
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	七、36	297,906,519.30	154,230,013.99
预收款项	七、37	727,871.70	
合同负债	七、38	690,431,938.16	696,791,217.57
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	七、39	18,444,829.68	23,143,220.55
应交税费	七、40	18,158,851.02	6,097,059.00
其他应付款	七、41	47,125,529.96	47,227,358.17
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	七、43	1,125,359.09	1,551,116.06
其他流动负债	七、44	8,736,435.57	13,078,710.94
流动负债合计		1,583,883,167.12	1,493,554,151.73
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	129,098,362.50	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	5,859,970.38	6,160,644.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	5,945,125.60	5,337,636.58
递延收益			
递延所得税负债		1,864,187.09	2,060,642.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		142,767,645.57	13,558,923.72

负债合计		1,726,650,812.69	1,507,113,075.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	120,701,344.00	120,701,344.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	868,466,128.74	868,807,728.74
减：库存股			
其他综合收益	七、57	2,102,680.76	-7,204,684.00
专项储备			-
盈余公积	七、59	75,048,521.92	75,048,521.92
一般风险准备			
未分配利润	七、60	264,823,628.97	233,664,702.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,331,142,304.39	1,291,017,613.62
少数股东权益		12,372,082.70	
所有者权益（或股东权益）合计		1,343,514,387.09	1,291,017,613.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,070,165,199.78	2,798,130,689.07

公司负责人：黄粤宁 主管会计工作负责人：舒思晨 会计机构负责人：袁杰

### 母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：宁波乐惠国际工程装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		259,294,374.27	471,143,487.47
交易性金融资产		50,000,000.00	100,295,953.28
衍生金融资产		12,406,914.43	13,433,668.21
应收票据		2,907,279.73	1,218,375.04
应收账款	十七、1	481,717,046.30	217,320,080.97
应收款项融资			
预付款项		90,900,461.65	39,042,591.87
其他应收款	十七、2	402,972,172.12	225,152,694.67
其中：应收利息			
应收股利			
存货		544,016,265.01	816,671,015.46
合同资产		196,755,976.50	109,060,389.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		141,783,671.23	15,012,936.94
流动资产合计		2,182,754,161.24	2,008,351,193.61
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	359,946,682.43	350,946,682.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		147,921,668.71	143,254,181.68
在建工程		1,429,966.52	7,486,393.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,868,302.46	26,688,662.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		448,840.44	372,815.41
递延所得税资产		12,195,095.49	9,684,278.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		547,810,556.05	538,433,014.24
资产总计		2,730,564,717.29	2,546,784,207.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款		501,225,832.64	551,435,455.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		226,394,657.40	104,723,901.14
预收款项			
合同负债		435,761,123.28	498,316,557.42
应付职工薪酬		8,793,527.93	14,265,719.84
应交税费		20,152,348.90	2,426,994.74
其他应付款		42,195,261.61	49,876,860.54
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		1,597,268.66	6,698,420.99
流动负债合计		1,236,120,020.42	1,227,743,910.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		129,098,362.50	
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		4,669,564.81	3,926,981.38
递延收益			
递延所得税负债		1,861,037.16	2,059,443.22
其他非流动负债			

非流动负债合计		135,628,964.47	5,986,424.60
负债合计		1,371,748,984.89	1,233,730,334.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		120,701,344.00	120,701,344.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		864,751,571.22	864,751,571.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,657,457.10	42,657,457.10
未分配利润		330,705,360.08	284,943,500.81
所有者权益（或股东权益）合计		1,358,815,732.40	1,313,053,873.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,730,564,717.29	2,546,784,207.85

公司负责人：黄粤宁 主管会计工作负责人：舒思晨 会计机构负责人：袁杰

### 合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		<b>625,237,687.73</b>	501,314,286.03
其中：营业收入	七、61	<b>625,237,687.73</b>	501,314,286.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		<b>576,169,054.33</b>	437,622,987.94
其中：营业成本	七、61	<b>481,254,483.16</b>	354,484,106.31
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	七、62	3,210,880.74	4,936,116.52
销售费用	七、63	24,729,112.05	12,478,171.71
管理费用	七、64	42,592,055.53	48,847,512.41
研发费用	七、65	18,147,362.72	14,663,156.66
财务费用	七、66	6,235,160.13	2,213,924.33
其中：利息费用		10,263,220.13	4,079,206.46
利息收入		-3,188,304.48	-2,911,778.50
加：其他收益			

投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	9,202,015.69	7,061,503.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-300,432.63	
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）	七、70	-1,344,958.95	1,414,275.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-17,123,908.97	-5,608,063.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-58,617.60	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,743,163.57	66,559,013.59
加：营业外收入	七、74	11,544,591.55	2,910,094.72
减：营业外支出	七、75	5,444,377.38	131,813.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,843,377.74	69,337,294.49
减：所得税费用	七、76	5,605,861.51	13,271,164.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,237,516.23	56,066,130.05
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,237,516.23	56,066,130.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		40,815,033.53	56,066,130.05
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-577,517.30	
六、其他综合收益的税后净额	七、77	9,307,364.76	121,849.57
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,307,364.76	121,849.57
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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		9,307,364.76	121,849.57
(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		9,307,364.76	121,849.57
(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		49,544,880.99	56,187,979.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		50,122,398.29	56,187,979.62
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-577,517.30	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.34	0.62
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.34	0.62

本期发生同一控制合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：黄粤宁 主管会计工作负责人：舒思晨 会计机构负责人：袁杰

### 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七、4	519,981,315.74	408,754,900.83
减：营业成本	十七、4	401,689,330.52	289,856,015.85
税金及附加		2,017,037.93	3,568,459.99
销售费用		7,001,318.63	6,819,627.18
管理费用		23,546,510.34	23,745,111.44
研发费用		10,578,835.33	9,201,082.23
财务费用		3,304,309.89	1,050,850.20
其中：利息费用		10,086,292.48	3,705,506.76
利息收入		-2,772,745.14	-2,471,975.34
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	9,502,448.32	6,582,256.91
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）			
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）		-1,322,707.06	1,414,275.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,557,516.03	-3,049,908.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-58,617.60	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,407,580.73	79,460,377.99
加：营业外收入		5,198,741.99	2,056,922.19
减：营业外支出		5,213,189.59	89,229.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,393,133.13	81,428,071.15
减：所得税费用		7,975,166.33	11,353,907.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,417,966.80	70,074,163.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,417,966.80	70,074,163.30
（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			
（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		55,417,966.80	70,074,163.30



七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：黄粤宁 主管会计工作负责人：舒思晨 会计机构负责人：袁杰

### 合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		611,440,995.95	438,485,359.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		18,961,816.99	3,934,248.08
收到其他与经营活动有关的现金		60,761,844.92	25,804,067.05
经营活动现金流入小计		691,164,657.86	468,223,675.01
购买商品、接受劳务支付的现金		610,770,274.37	646,858,534.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		83,261,663.97	61,931,309.59
支付的各项税费		10,123,145.52	32,909,863.42
支付其他与经营活动有关的现金		84,268,223.32	33,371,193.21

经营活动现金流出小计		788,423,307.18	775,070,900.39
经营活动产生的现金流量净额		-97,258,649.32	-306,847,225.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	238,104,330.00
取得投资收益收到的现金		7,718,777.09	8,036,982.92
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		107,718,777.09	246,141,312.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,658,715.91	55,287,938.35
投资支付的现金		197,000,000.00	230,312,705.84
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		265,658,715.91	285,600,644.19
投资活动产生的现金流量净额		-157,939,938.82	-39,459,331.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,608,000.00	404,190,783.17
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		825,939,250.00	522,654,020.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		838,547,250.00	926,844,803.17
偿还债务支付的现金		746,600,860.00	212,974,820.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,906,843.09	17,341,515.46
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			
筹资活动现金流出小计		766,507,703.09	230,316,335.46
筹资活动产生的现金流量净额		72,039,546.91	696,528,467.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		12,313,625.77	-1,262,593.34
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-170,845,415.46	348,959,317.72
加：期初现金及现金等价物余额		550,241,946.88	202,214,424.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		379,396,531.42	551,173,742.39

公司负责人：黄粤宁 主管会计工作负责人：舒思晨 会计机构负责人：袁杰

### 母公司现金流量表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		467,452,337.63	338,532,682.69
收到的税费返还		4,732,976.51	2,866,054.24
收到其他与经营活动有关的现金		47,939,387.75	18,716,738.01
经营活动现金流入小计		520,124,701.89	360,115,474.94
购买商品、接受劳务支付的现金		437,102,382.90	504,383,536.63
支付给职工及为职工支付的现金		46,458,001.42	38,716,808.02
支付的各项税费		5,686,641.68	23,461,107.44
支付其他与经营活动有关的现金		200,426,438.32	66,822,308.94
经营活动现金流出小计		689,673,464.32	633,383,761.03
经营活动产生的现金流量净额		-169,548,762.43	-273,268,286.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	123,104,330.00
取得投资收益收到的现金			7,407,804.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,718,777.09	
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		107,718,777.09	130,512,134.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			10,826,390.70
投资支付的现金		199,000,000.00	191,845,063.00
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		199,000,000.00	202,671,453.70
投资活动产生的现金流量净额		-91,281,222.91	-72,159,318.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			404,190,783.17
取得借款收到的现金		825,939,250.00	522,654,020.00
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		825,939,250.00	926,844,803.17
偿还债务支付的现金		746,600,860.00	212,974,820.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,906,843.09	17,341,515.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		766,507,703.09	230,316,335.46
筹资活动产生的现金流量净额		59,431,546.91	696,528,467.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-350,674.77	-474,790.85
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-201,749,113.20	350,626,071.91
加：期初现金及现金等价物余额		458,168,157.01	80,495,524.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		256,419,043.81	431,121,596.88

公司负责人：黄粤宁 主管会计工作负责人：舒思晨 会计机构负责人：袁杰

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	120,701,344.00				868,807,728.74		-7,204,684.00		75,048,521.92		233,664,702.96		1,291,017,613.62		1,291,017,613.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	120,701,344.00				868,807,728.74		-7,204,684.00		75,048,521.92		233,664,702.96		1,291,017,613.62		1,291,017,613.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-341,600.00		9,307,364.76				31,158,926.01		40,124,690.77	12,372,082.70	52,496,773.47
（一）综合收益总额							9,307,364.76				40,815,033.53		50,122,398.29		50,122,398.29
（二）所有者投入和减少资本					-341,600.00								-341,600.00	12,372,082.70	12,030,482.70

1. 所有者投入的普通股					-341,600.00								-341,600.00	12,372,082.70	12,030,482.70
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	120,701,344.00				868,466,128.74	2,102,680.76	75,048,521.92		264,823,628.97		1,331,142,304.39	12,372,082.70	1,343,514,387.09	

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	74,500,000.00				510,818,289.57		-4,344,270.49	369,781.56	69,171,260.06		206,219,595.49		856,734,656.19		856,734,656.19
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	74,500,000.00				510,818,289.57		-4,344,270.49	369,781.56	69,171,260.06		206,219,595.49		856,734,656.19		856,734,656.19

三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	46,201,344.00				357,989,439.17		121,849.57				43,133,843.13		447,446,475.87		447,446,475.87
(一) 综合 收益总额							121,849.57				56,066,130.05		56,187,979.62		56,187,979.62
(二) 所有 者投入和减 少资本	11,715,246.00				392,475,537.17								404,190,783.17		404,190,783.17
1. 所有者 投入的普通 股	11,715,246.00				392,475,537.17								404,190,783.17		404,190,783.17
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配											-12,932,286.92		-12,932,286.92		-12,932,286.92
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											-12,932,286.92		-12,932,286.92		-12,932,286.92
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转	34,486,098.00				-34,486,098.00										



1. 资本公积转增资本(或股本)	34,486,098.00				-34,486,098.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	120,701,344.00				868,807,728.74	-4,222,420.92	369,781.56	69,171,260.06	249,353,438.62	1,304,181,132.06			1,304,181,132.06	

公司负责人：黄粤宁 主管会计工作负责人：舒思晨 会计机构负责人：袁杰

### 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	120,701,344.00				864,751,571.22				42,657,457.10	284,943,500.81	1,313,053,873.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,701,344.00				864,751,571.22				42,657,457.10	284,943,500.81	1,313,053,873.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										45,761,859.27	45,761,859.27
（一）综合收益总额										55,417,966.79	55,417,966.79
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-9,656,107.52	-9,656,107.52
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,656,107.52	-9,656,107.52
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	120,701,344.00				864,751,571.22				42,657,457.10	330,705,360.08	1,358,815,732.40

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	74,500,000.00				506,762,132.05				36,780,195.24	244,980,431.01	863,022,758.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	74,500,000.00				506,762,132.05				36,780,195.24	244,980,431.01	863,022,758.30
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	46,201,344.00				359,214,699.55					55,916,616.00	461,332,659.55
(一) 综合收益总额					1,225,260.38					68,848,902.92	70,074,163.30
(二) 所有者投入和减少资本	11,715,246.00				392,475,537.17						404,190,783.17
1. 所有者投入的普通股	11,715,246.00				392,475,537.17						404,190,783.17
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-12,932,286.92	-12,932,286.92
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-12,932,286.92	-12,932,286.92
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	34,486,098.00				-34,486,098.00						
1. 资本公积转增资本 (或股本)	34,486,098.00				-34,486,098.00						
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	120,701,344.00				865,976,831.60			36,780,195.24	300,897,047.01	1,324,355,417.85	

公司负责人：黄粤宁 主管会计工作负责人：舒思晨 会计机构负责人：袁杰

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (1) 注册资本及注册地址

宁波乐惠国际工程装备股份有限公司（以下简称“本公司”）原名宁波乐惠食品设备制造有限公司，成立于 1998 年 9 月 15 日，《企业法人营业执照》的统一社会信用代码为 91330225711184811C。法定代表人为黄粤宁，公司注册地址为浙江省宁波市象山县西周镇象西机电工业园。

##### (2) 历史沿革及改制情况

本公司，由宁波市工商行政管理局象山分局核准，于 1998 年 9 月 15 日正式成立，领取了《企业法人营业执照》，注册资本为 150 万元，其中黄粤宁出资 75 万元，持股比例 50%；赖云来出资 75 万元，持股比例 50%。

2000 年 9 月，经股东会决议通过，本公司增加注册资本 1130 万元，由原股东按原持股比例缴纳，增资后注册资本 1280 万元，其中黄粤宁出资 640 万元，持股比例 50%；赖云来出资 640 万元，持股比例 50%。

2004 年 12 月，经股东会决议通过，黄粤宁、赖云来与宁波乐惠投资控股有限公司和 Nissin International Co.Limited 签订股权转让及增资协议，黄粤宁、赖云来的股权全部转让给宁波乐惠投资控股有限公司，宁波乐惠投资控股有限公司和 Nissin International Co.Limited 分别增资 2220 万元和 1500 万元。股权转让及增资完成后的注册资本增加为 5000 万元，其中宁波乐惠投资控股有限公司持股比例 70%，Nissin International Co.Limited 持股比例 30%。

2006 年 1 月，经董事会决议通过，宁波乐惠投资控股有限公司、Nissin International Co.Limited 与 Chance City Ltd 签订股权转让协议，宁波乐惠投资控股有限公司、Nissin International Co.Limited 分别将 30%的股权转让给 Chance City Ltd，股权转让后注册资本仍为 5000 万元，其中宁波乐惠投资控股有限公司持股比例 40%，Chance City Ltd 持股比例 60%。

2012 年 6 月 10 日，经董事会决议通过，宁波乐惠投资控股有限公司以现金 2,220 万元置换原在建工程的实物增资，并同意修订公司章程和合资合同。本次现金置换后公司注册资本仍为 5,000 万元，所有注册资本的出资方式均为货币资金。

2014 年 10 月，经董事会决议通过，Chance City Ltd 将其所持有的 24.54%股权分别转让给宁波乐盈投资管理中心（有限合伙）、宁波乐利投资管理中心（有限合伙）、黄东宁、赖夏荣和陈小平。股权转让后的注册资本仍为 5000 万元，其中宁波乐惠投资控股有限公司持股比例 40%；Chance City Limited 持股比例 35.46%；宁波乐盈投资管理中心（有限合伙）持股比例 10%；宁波乐利投资管理中心（有限合伙）持股比例 10%；黄东宁持股比例 2.1%；赖夏荣持股比例 2.1%；陈小平持股比例 0.34%。

2015 年 6 月，经董事会决议通过，Chance City Ltd 将其所持有的 35.46%股权分别转让给黄粤宁和赖云来。股权转让后的注册资本仍为 5000 万元，其中宁波乐惠投资控股有限公司持股比例 40%；黄粤宁持股比例 17.73%；赖云来持股比例 17.73%；宁波乐盈投资管理中心（有限合伙）持股比例 10%；宁波乐利投资管理中心（有限合伙）持股比例 10%；黄东宁持股比例 2.1%；赖夏荣持股比例 2.1%；陈小平持股比例 0.34%。

2015年9月，经股东会决议通过，宁波乐惠投资控股有限公司将其所持有的5%股权分别转让给李玮晴和赖光明。股权转让后的注册资本仍为5000万元，其中宁波乐惠投资控股有限公司持股比例35%；黄粤宁持股比例17.73%；赖云来持股比例17.73%；宁波乐盈投资管理中心（有限合伙）持股比例10%；宁波乐利投资管理中心（有限合伙）持股比例10%；李玮晴持股比例3%；黄东宁持股比例2.1%；赖夏荣持股比例2.1%；赖光明持股比例2%；陈小平持股比例0.34%。

2015年11月6日，经股东会议通过，本公司整体变更设立“宁波乐惠国际工程装备股份有限公司”，以本公司原有股东为发起人，以截至2015年9月30日经审计的净资产折股投入，整体变更为股份有限公司，变更后总股本为50,000,000股，每股面值人民币1元，注册资本为人民币5,000万元。

2015年12月，经股东大会决议通过，本公司增加注册资本585万元，新增注册资本由元达信资本管理（北京）有限公司和自然人黄莲芳、俞赤军、于山多、关天计、张晓波、王兰、翁玉梅、董红光、王桦、张汉、张江杰、陈江、金水英、林松宽、陆红亚、孙杰、谭好、相海华、叶晓行、于春娟、鲁保中认缴。经过上述增资转让后，本公司注册资本变更为5,585万元。

2017年8月，根据元达信资本管理（北京）有限公司与其受托管理的用于投资乐惠国际的专项资产管理计划——聚宝1号各资产委托人协商达成的决议将其持有公司2.24%的股权根据自身意愿并按照其在聚宝1号享有的乐惠国际的权益比例将股权还原给各出资人。其中，乌鲁木齐中盛天誉股权投资管理有限公司、商宾、刚云卿、萧绍瑾、任国尊、黄薇、许守伟同意还原并签署转让协议，放弃股权还原的聚宝1号资产委托人合计间接享有的乐惠国际股权比例为0.58%，经元达信与乐惠国际实际控制人协商后决定将上述放弃还原的股权由乐惠国际实际控制人赖云来和黄粤宁承接并签署相关转让协议。经上述转让后，本公司注册资本为5,585万元。

2017年10月，根据本公司股东会决议和修改后章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准宁波乐惠国际工程装备股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1876号）核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票18,650,000股，每股面值1元，每股发行价格19.71元。本公司新增注册资本人民币1,865万元，变更后的注册资本为人民币7,450万元。

2021年3月，根据公司股东会决议和修改后章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准宁波乐惠国际工程装备股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]2505号）的核准，公司向社会非公开发行人民币普通股（A股）股票11,715,246.00股，每股面值1元，每股发行价格35.68元。公司申请增加注册资本人民币11,715,246.00元，变更后的注册资本为人民币86,215,246.00元。

2021年6月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币34,486,098.00元，由资本公积转增股本，每10股送4股，转增基准日期为2021年6月16日，变更后注册资本为人民币120,701,344.00元。

### （3）经营范围

本公司经营范围为工程装备、食品啤酒酿造及相关设备，不锈钢容器，蔬菜与水果加工新设备，新型纸浆与造纸成套设备，氨基酸、酶制剂、食品添加剂设备，食品行业的高速、无菌灌装关键设备制造、安装、调试；计算机软件、工业自动化产品研发、设计、安装；计算机技术咨询；自营和代理各类货物及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的货物和技术除外

**2. 合并财务报表范围**

√适用 □不适用

子公司名称
宁波鲜啤三十公里科技有限公司
宁波乐惠进出口有限公司
Pacific Maritime Limited
南京乐惠芬纳赫包装机械有限公司
南京保立隆包装机械有限公司
LEHUI ENGINEERING WEST AFRICA
乐惠芬纳赫机械工程（墨西哥）有限公司
乐惠芬纳赫印度包装设备有限公司
宁波乐惠国际工程装备股份有限公司（埃塞子公司）
梭子蟹精酿啤酒（上海）有限公司
NINGBO LEHUI BRAZIL PARTICIPACOES – EIRELI
Lehui Maschinenbau GmbH
杭州梭子蟹工业互联网有限公司
杭州精酿谷科技有限公司
杭州三十公里餐饮管理有限公司
杭州三十公里品牌管理有限公司
宁波三十公里投资有限公司
沈阳鲜啤三十公里科技有限公司
上海浦东三十公里餐饮有限公司
宁波鲜啤三十公里贸易有限公司
长沙鲜啤三十公里科技有限公司
泸州乐惠润达智能装备有限公司

**四、财务报表的编制基础****1. 编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

**2. 持续经营**

√适用 □不适用

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

**五、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

以下披露内容已涵盖根据本公司实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计。公司已结合自身生产经营特点制定并披露具体化的会计政策，包括但不限于应收账款坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。公司已在财务报表附注的重要会计政策及会计估计部分对上述具体化会计政策进行说明。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

公司以 12 个月作为一个营业周期。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

### (1) 同一控制下企业合并：

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并：

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### (3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的：

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。



## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### (2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### (3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

### (4) 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

如果母公司不是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

### (5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，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必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (6) 特殊交易会计处理

##### 1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

##### 2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 4) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币业务

外币业务按业务发生日即期汇率近似的汇率将外币金额折算为人民币入账。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### (2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产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《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

### (2) 金融资产的分类

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下三类：

1) 以摊余成本计量的金融资产。

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (3) 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

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

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

#### (4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

#### (6) 金融工具的计量

##### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

##### 2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1) 扣除已偿还的本金。

2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风

险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### （7）金融工具的减值

##### 1）减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

##### 2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。

无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1-银行承兑汇票	承兑人为信用风险较高的银行
应收票据组合 2-商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业
应收账款组合 1-账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
应收账款组合 2-关联方组合	应收合并范围内关联方款项

#### 各组合预期信用损失率

账龄组合	账龄	预期信用损失率 (%)
	1 年以内	5.00
	1 至 2 年	10.00
	2 至 3 年	30.00
	3 至 4 年	50.00
	4 至 5 年	80.00
	5 年以上	100.00

### 5) 其他应收款减值

按照 5.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1-账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
其他应收款组合 2-关联方组合	其他应收合并范围内关联方款项

## 各组合预期信用损失率

账龄组合	账龄	预期信用损失率 (%)
	1 年以内	5.00
	1 至 2 年	10.00
	2 至 3 年	30.00
	3 至 4 年	50.00
	4 至 5 年	80.00
	5 年以上	100.00

## (8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项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其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该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（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将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的，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### (9) 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

#### (10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见 5.10 金融工具

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见 5.10 金融工具

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见 5.10 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见 5.10 金融工具



## 15. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### (2) 存货出库的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。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

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。与其对应的成本进行比较，确定存货跌价准备的计提。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，并定期盘点存货。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产的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，详见 5.10 金融工具相关内容描述。会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

### (1) 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

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

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

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

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

## (2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“5.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：1) 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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (3) 后续计量及损益确认方法

### 1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### 2) 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方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；投资方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；投资方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。投资方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投资方不一致的，按照投资方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。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的会计处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

### 4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

#### 5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

#### 6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20-35	10%	2.57%-4.5%
机器设备	直线法	5-10	10%	9%-18%
运输设备	直线法	10	10%	9%
其他设备	直线法	5	10%	18%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 24. 在建工程

适用  不适用

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 25. 借款费用

适用  不适用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、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时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产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，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 26. 生物资产

适用  不适用

## 27. 油气资产

适用  不适用

## 28. 使用权资产

适用  不适用

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 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，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 使用权资产的后续计量

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 使用权资产的折旧

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

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

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

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

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产包括土地使用权、软件、专利技术等。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。软件、专利技术按法律规定的有效年限平均摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

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

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。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，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

本公司为非累积带薪缺勤，在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司无利润分享计划。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司无设定受益计划。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (一) 服务成本。

(二) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

(三) 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

#### (1) 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- ① 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ② 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- ③ 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- ④ 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤ 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

##### 2) 折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- ① 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
  - ② “借款”的期限，即租赁期；
  - ③ “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
  - ④ “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
  - ⑥ 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。
- 本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

##### 3) 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- ① 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- ② 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- ③ 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并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。

- ① 实质固定付款额发生变动；
- ② 担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③ 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④ 购买选择权的评估结果发生变化；



⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### 36. 股份支付

□适用 √不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

##### 1) 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

①客户在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商品或服务。

③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

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) 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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，本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。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

### 3) 收入确认的具体方法

公司主要销售收入来源于啤酒酿造为主的过程装备及无菌灌装设备的设计研发、制造、安装、啤酒销售。

公司产品按设备组成构成系统的复杂度主要分为：整厂系统工程、单体系统工程、单体设备工程。

整厂系统工程指按照客户的要求对整个厂区的工程设备项目进行的设计、原材料采购、设备制造、安装、调试，使其符合合同要求的系统工程。

单体系统工程指按照客户的要求对车间系统工程设备项目进行的设计、原材料采购、设备制造、安装、调试，使其符合合同要求的系统工程。

单体设备工程系指按照客户的要求对单体系统工程内的单体设备进行的设计、原材料采购、设备制造、安装、调试，使其符合合同要求的工程。

啤酒销售业务系生产啤酒产品并销售于客户。

根据产品性质，合同条款，公司收入确认方式具体如下：

#### ① 按时点确认的收入

单体设备工程在取得经客户出具的验收报告或其他能证明客户已取得相关商品或服务控制权的相关文件时，确认营业收入的实现。

啤酒销售业务在将产品按照合同约定交付客户后，客户取得产品控制权时确认收入。

## ②按时段确认的收入

对于单体系统工程、整厂系统工程，公司对合同条款进行评估，属于在某一时段内履行履约义务时，本公司按照履约进度确认收入，否则属于某一时点履行履约义务，于取得验收报告或其他证明时确认收入。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

## 40. 政府补助

适用 不适用

### (1) 资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

## (3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

## (4) 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## (5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

**41. 递延所得税资产/递延所得税负债**

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

**42. 租赁****(1). 经营租赁的会计处理方法**

适用 不适用

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

适用 不适用

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

### 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%，6%，13%，15%，16%，18%，19%
消费税	应税消费品销售额	每吨 250 元
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%，7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%，5%
企业所得税	应纳所得税额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
宁波乐惠国际工程装备股份有限公司(注)	15%
南京乐惠芬纳赫包装机械有限公司(注)	15%
南京保立隆包装机械有限公司(注)	15%
Lehui Maschinenbau GmbH	15%
Pacific Maritime Limited	16.50%
NINGBO LEHUI BRAZIL PARTICIPACOES-EIRELI	24%

宁波乐惠国际工程装备股份有限公司（埃塞子公司）	30%
LEHUI ENGINEERING WEST AFRICA	30%
乐惠芬纳赫机械工程（墨西哥）有限公司	30%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

所得税

本公司于 2020 年 12 月 1 日获得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202033101440）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2020 年至 2022 年企业所得税按 15% 计缴。

本公司之子公司南京乐惠芬纳赫包装机械有限公司于 2021 年 11 月 30 日入选江苏省 2021 年第二批认定报备高新技术企业名单，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，南京乐惠芬纳赫包装机械有限公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2021 年至 2023 年企业所得税按 15% 计缴。

本公司之子公司南京保立隆包装机械有限公司于 2021 年 11 月 30 日入选江苏省 2021 年第二批认定报备高新技术企业名单。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，南京保立隆包装机械有限公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2021 年至 2023 年企业所得税按 15% 计缴。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	52,074.01	81,226.78
银行存款	373,153,583.05	544,851,657.12
其他货币资金	9,936,690.85	18,284,393.44
合计	383,142,347.91	563,217,277.34
其中：存放在境外的款项总额	30,589,919.29	37,464,696.14

其他说明：

无

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,000.00	100,295,953.28
其中：		

理财产品	50,000,000.00	100,295,953.28
衍生金融资产		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,977,748.11	
其中：		
权益工具投资	3,977,748.11	
合计	53,977,748.11	100,295,953.28

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	12,406,914.43	13,433,668.21
合计	12,406,914.43	13,433,668.21

其他说明：

无

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,907,279.73	1,218,375.04
合计	2,907,279.73	1,218,375.04

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,706,000.00	2,916,090.00
合计	2,706,000.00	2,916,090.00

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,907,279.73	100.00	0	0	2,907,279.73	1,218,375.04	100.00	0	0	1,218,375.04
其中：										
银行承兑汇票	2,907,279.73	100.00	0	0	2,907,279.73	1,218,375.04	100.00	0	0	1,218,375.04
合计	2,907,279.73	/		/	2,907,279.73	1,218,375.04	/		/	1,218,375.04

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	437,376,630.19
1 至 2 年	56,505,771.19
2 至 3 年	7,019,747.57
3 年以上	
3 至 4 年	10,045,149.99
4 至 5 年	1,126,859.94
5 年以上	2,940,095.65
合计	515,014,254.53

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	515,014,254.53	100.00	38,489,491.52	7.47	476,524,763.01	193,378,582.20	100.00	22,007,020.26	11.38	171,371,561.94
其中：										
账龄组合	515,014,254.53	100.00	38,489,491.52	7.47	476,524,763.01	193,378,582.20	100.00	22,007,020.26	11.38	171,371,561.94
关联方组合										
合计	515,014,254.53	/	38,489,491.52	/	476,524,763.01	193,378,582.20	/	22,007,020.26	/	171,371,561.94

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	437,376,630.19	21,868,831.52	5
1 至 2 年	56,505,771.19	5,650,577.12	10
2 至 3 年	7,019,747.57	2,105,924.28	30
3 至 4 年	10,045,149.99	5,022,575.00	50
4 至 5 年	1,126,859.94	901,487.95	80
5 年以上	2,940,095.65	2,940,095.65	100
合计	515,014,254.53	38,489,491.52	7.47

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
应收账款 坏账准备	22,007,020.26	16,482,471.26				38,489,491.52
合计	22,007,020.26	16,482,471.26				38,489,491.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	123,058,671.99	23.89	6,152,933.60
单位 2	115,618,597.64	22.45	5,780,929.88
单位 3	89,050,804.61	17.29	4,452,540.23
单位 4	47,049,999.96	9.14	2,352,500.00
单位 5	14,101,145.20	2.74	705,057.26
合计	388,879,219.40	75.51	19,443,960.97

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 6、应收款项融资

适用 不适用

### 7、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	247,378,737.06	88.55	122,633,951.55	79.06
1 至 2 年	15,593,930.30	5.58	18,773,089.23	12.1
2 至 3 年	4,787,970.69	1.71	2,368,146.09	1.53
3 年以上	11,620,757.88	4.16	11,350,091.78	7.31
合计	279,381,395.93	100.00	155,125,278.65	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	账龄	金额	尚未结算原因
单位 1	3 年以上	6,362,000.00	预付土地款
合计		6,362,000.00	

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	19,946,089.91	7.14
单位 2	9,420,080.97	3.37
单位 3	8,591,130.00	3.08
单位 4	8,590,000.00	3.07
单位 5	6,362,000.00	2.28
合计	52,909,300.88	18.94

其他说明

√适用 □不适用

报告期期末预付账款较期初增长 80.10%（增加 12,425.61 万元），原因系项目备料，钢材采购和预付费用款项增加。

## 8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,467,014.35	7,904,895.63
合计	24,467,014.35	7,904,895.63

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

### (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

### (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	24,318,546.90
1 至 2 年	2,289,370.25
2 至 3 年	207,927.45
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	157,061.79
5 年以上	2,191,690.46
合计	29,164,596.85

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税		1,881,079.55
保证金	23,417,967.50	5,987,038.99
备用金	2,546,399.32	1,476,147.23
往来款	3,200,230.03	2,312,579.87
合计	29,164,596.85	11,656,845.64

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额	564,969.63	2,174,417.38	1,012,563.00	3,751,950.01
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	889,743.23	55,889.26		945,632.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,454,712.86	2,230,306.64	1,012,563.00	4,697,582.50

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
其他应收款	3,751,950.01	945,632.49				4,697,582.51
坏账准备						
合计	3,751,950.01	945,632.49				4,697,582.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	履约保证金	10,574,808.00	1 年以内	36.26	528,740.40
单位 2	履约保证金	4,884,732.00	1 年以内	16.75	244,236.60
单位 3	土地履约保证金	2,079,000.00	5 年以上	7.13	2,079,000.00
单位 4	投标保证金	1,260,000.00	1 年以内	4.32	63,000.00
单位 5	往来款	970,000.00	1~2 年	3.33	970,000.00
合计	/	19,768,540.00	/	67.79	3,884,977.00

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	114,540,892.62		114,540,892.62	141,615,146.06		141,615,146.06
在产品	805,345,620.66	9,566,884.69	795,778,735.97	908,047,350.04	9,566,884.69	898,480,465.35
库存商品	9,670,584.09		9,670,584.09	1,246,792.63		1,246,792.63
周转材料			-			
消耗性生物资产			-			
合同履约成本			-			
发出商品	39,707,259.82	4,801,250.95	34,906,008.87	63,259,862.53	4,801,250.95	58,458,611.58
合计	969,264,357.19	14,368,135.64	954,896,221.55	1,114,169,151.26	14,368,135.64	1,099,801,015.62

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	9,566,884.69					9,566,884.69
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	4,801,250.95					4,801,250.95
合计	14,368,135.64					14,368,135.64

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	55,346,093.53	2,767,304.69	52,578,788.84	61,429,989.35	3,071,499.47	58,358,489.88
已完工未结算项目	174,338,314.35		174,338,314.35	82,119,494.00		82,119,494.00
合计	229,684,407.88	2,767,304.69	226,917,103.19	143,549,483.35	3,071,499.47	140,477,983.88

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

未到期的质保金	-304,194.78			
已完工未结算项目				
合计	-304,194.78			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 11、持有待售资产

适用 不适用

#### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

#### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴税费及留抵税额	2,144,149.63	36,365,394.22
理财产品	141,783,671.23	
合计	143,927,820.86	36,365,394.22

其他说明：

无

#### 14、债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：



适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
南京怡啤		3,000,000.00		-300,432.63						2,699,567.37	
小计		3,000,000.00		-300,432.63						2,699,567.37	
合计		3,000,000.00		-300,432.63						2,699,567.37	

其他说明

宁波投资 2022 年 3 月实际出资 300 万元投入南京怡啤，持股比例 20%。

## 18、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2) 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**投资性房地产计量模式  
不适用**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	341,056,547.32	340,028,663.73
固定资产清理		
合计	341,056,547.32	340,028,663.73

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	299,128,997.78	244,247,621.16	18,442,218.48	19,503,925.34	581,322,762.76
2. 本期增加金额	7,403,109.20	6,534,655.72	1,024,415.93	2,429,761.08	17,391,941.93
1) 购置	337,112.20	5,932,885.80	1,024,415.93	2,429,761.08	9,724,175.01
2) 在建工程转入	7,065,997.00	601,769.92			7,667,766.92
3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,509,747.97			1,509,747.97
1) 处置或报废		1,509,747.97			1,509,747.97
4. 期末余额	306,532,106.98	249,272,528.91	19,466,634.41	21,933,686.42	597,204,956.72
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	108,073,727.75	112,562,325.10	9,320,398.81	11,337,647.37	241,294,099.03
2. 本期增加金额	6,844,549.57	7,400,334.35	844,059.32	1,035,386.18	16,124,329.42
1) 计提	6,844,549.57	7,400,334.35	844,059.32	1,035,386.18	16,124,329.42
3. 本期减少金额		1,270,019.05			1,270,019.05
1) 处置或报废		1,270,019.05			1,270,019.05
4. 期末余额	114,918,277.32	118,692,640.40	10,164,458.13	12,373,033.55	256,148,409.40
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
1) 计提					
3. 本期减少金额					
1) 处置或报废					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					

1. 期末账面价值	191,613,829.46	130,579,888.50	9,302,176.27	9,560,653.09	341,056,547.32
2. 期初账面价值	191,055,270.03	131,685,296.06	9,121,819.67	8,166,277.97	340,028,663.73

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	42,262,893.89	48,285,988.35
工程物资		
合计	42,262,893.89	48,285,988.35

其他说明:

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁波乐惠 3#厂房改造				7,041,431.98		7,041,431.98
宁波乐惠喷砂房改造	503,706.04		503,706.04	444,961.82		444,961.82
南京乐惠厂内停车场	2,533,949.91		2,533,949.91	2,209,449.74		2,209,449.74
精酿谷工业互联网云平台	1,171,885.51		1,171,885.51	1,024,929.36		1,024,929.36
MES 增项 CIP 清洗项目	108,490.56		108,490.56	108,490.56		108,490.56
大目湾公用工程	36,901,681.00		36,901,681.00	36,901,681.00		36,901,681.00
杭州梭子蟹 B2B 采集软件开发				206,930.69		206,930.69
杭州精酿谷啤酒厂				348,113.20		348,113.20
封头激光开孔车间	729,357.82		729,357.82			
污水处理系统	126,106.20		126,106.20			

磨除尘机	70,796.46		70,796.46			
沈阳精酿啤酒厂	104,708.00		104,708.00			
办公室网络整改项目	12,212.39		12,212.39			
合计	42,262,893.89		42,262,893.89	48,285,988.35		48,285,988.35

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
宁波乐惠 3#厂房改造	7,984,576.61	7,041,431.98	24,565.02	7,065,997.00			100.00	100.00				自有资金
大目湾公用工程	40,876,800.00	36,901,681.00				36,901,681.00	98.40	98.40				自有资金
沈阳精酿啤酒厂	50,000,000.00		104,708.00			104,708.00	0.23	0.23				自有资金
合计	98,861,376.61	43,943,112.98	129,273.02	7,065,997.00		37,006,389.00	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,243,595.23	8,243,595.23
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	439,529.23	439,529.23
(1) 处置	439,529.23	439,529.23
4. 期末余额	7,804,066.00	7,804,066.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,106,293.14	1,106,293.14
2. 本期增加金额	505,943.69	505,943.69
(1) 计提	505,943.69	505,943.69
3. 本期减少金额	332,696.27	332,696.27
(1) 处置	332,696.27	332,696.27
4. 期末余额	1,279,540.56	1,279,540.56
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,524,525.44	6,524,525.44
2. 期初账面价值	7,137,302.09	7,137,302.09

其他说明：

无

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	79,080,829.58			11,380,425.72	90,461,255.30
2. 本期增加金额				50,092.46	50,092.46
(1) 购置				50,092.46	50,092.46
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额	79,080,829.58			11,430,518.18	90,511,347.76
二、累计摊销					
1. 期初余额	14,742,098.23			7,823,166.03	22,565,264.26
2. 本期增加金额	812,458.61			648,056.90	1,460,515.51
(1) 计提	812,458.61			648,056.90	1,460,515.51
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	15,554,556.84			8,471,222.93	24,025,779.77
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	63,526,272.74			2,959,295.25	66,485,567.99
2. 期初账面价值	64,338,731.35			3,557,259.69	67,895,991.04

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 27、开发支出

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
B2B 集采平台		510,021.72						510,021.72
云酿造数字管理平台		979,924.73						979,924.73
售酒机软件		162,387.98						162,387.98
每日鲜软件		162,179.88						162,179.88
经销商加盟商订货系统		395,768.17						395,768.17
合计		2,210,282.48						2,210,282.48

其他说明：

无

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
宁波鲜啤三十公 里科技有限公司	113,286.69					113,286.69
南京保立隆包装 机械有限公司	6,741,957.88					6,741,957.88
合计	6,855,244.57					6,855,244.57

**(2). 商誉减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
宁波鲜啤三十公 里科技有限公司	113,286.69					113,286.69
合计	113,286.69					113,286.69

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
装修费	15,776,488.87	1,152,397.58	1,253,460.09		15,675,426.36
合计	15,776,488.87	1,152,397.58	1,253,460.09		15,675,426.36

其他说明：

无

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	60,322,514.32	9,264,474.85	43,198,605.38	6,639,142.73
内部交易未实现利润	8,760,480.00	1,314,072.00	18,285,318.93	2,742,797.84
可抵扣亏损	40,431,131.02	10,107,783.21	26,020,152.22	6,507,287.63
公允价值变动	322,684.52	80,671.13		
预计负债	5,945,125.60	891,768.84	5,337,636.58	800,645.49
使用权资产的差异	460,804.02	115,201.01	371,883.93	92,970.98
尚未支付的赔偿款	41,239,006.28	6,185,850.94	41,800,324.21	6,270,048.63
合计	157,481,745.76	27,959,821.98	135,013,921.25	23,052,893.30

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	12,084,229.91	1,861,037.16	13,729,621.49	2,059,443.22
固定资产折旧差异	12,514.62	3,149.93	4,763.46	1,198.96
合计	12,096,744.53	1,864,187.09	13,734,384.95	2,060,642.18

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	28,592,862.41	17,682,582.52
合计	28,592,862.41	17,682,582.52

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	11,004,524.17		
2026 年	94,909.13	94,909.13	
2025 年	248,720.95	248,720.95	
2024 年	17,244,708.16	17,338,952.44	
2023 年			
合计	28,592,862.41	17,682,582.52	/

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
担保借款	291,000,000.00	414,416,700.00
信用借款	108,778,500.00	85,299,620.00
应付利息	1,447,332.64	1,719,135.45
合计	501,225,832.64	551,435,455.45

短期借款分类的说明：

1. 2022 年 6 月 30 日 50,000,000.00 元抵押借款（象山 2021 人抵 011），抵押物为房产和土地使用权。抵押房产的房产证号为“象房权证西周镇字第 2016-0400014 号”和“象房权证西周镇字第 2016-0400012 号”；抵押土地使用权的土地使用权证号为“象国用（2016）第 01423 号”。

2. 2022 年 6 月 30 日 291,000,000.00 元担保借款，由宁波乐惠投资控股有限公司、赖云来、黄粤宁提供担保。

3. 2022 年 6 月 30 日 50,000,000.00 元质押借款，借款质押物为 5,270,000.00 元保证金。

4. 变动幅度原因说明：2022 年 6 月 30 日期末实末数较 2021 年年末数减少 9.11%（绝对额减少 5,020.97 万元），部分短期借款用长期借款替换，见长期借款附注（七、45）。

5. 本公司无逾期未偿还的短期借款。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	218,512,504.90	127,839,480.02
1 至 2 年	55,313,487.20	14,891,604.15
2 至 3 年	18,497,116.63	6,213,753.09
3 年以上	5,583,410.57	5,285,176.73
合计	297,906,519.30	154,230,013.99

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	5,573,378.73	未达到付款条件
单位 2	5,207,475.39	未达到付款条件
单位 3	4,818,193.18	未达到付款条件
单位 4	3,172,441.17	未达到付款条件
单位 5	2,427,841.84	未达到付款条件
合计	21,199,330.31	/

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	727,871.70	0
合计	727,871.70	0

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	583,310,386.35	559,150,898.78
1 至 2 年	35,207,937.41	88,413,324.65
2 至 3 年	51,404,418.92	35,255,946.80
3 年以上	20,509,195.48	13,971,047.34
合计	690,431,938.16	696,791,217.57

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,123,901.11	83,091,355.96	87,819,731.79	18,395,525.28
二、离职后福利-设定提存计划	19,319.44	4,627,219.69	4,597,234.73	49,304.40
三、辞退福利		42,597.54	42,597.54	
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,143,220.55	87,761,173.19	92,459,564.06	18,444,829.68

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,490,827.74	70,163,451.35	74,667,433.39	9,986,845.70
二、职工福利费		6,941,939.45	6,941,939.45	-
三、社会保险费		3,038,353.45	3,018,713.96	19,639.49
其中：医疗保险费		2,658,343.36	2,639,194.86	19,148.50
工伤保险费		294,611.49	294,120.50	490.99

生育保险费		85,398.60	85,398.60	
四、住房公积金		2,102,885.32	2,048,365.72	54,519.60
五、工会经费和职工教育经费	8,633,073.37	844,726.39	1,143,279.27	8,334,520.49
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	23,123,901.11	83,091,355.96	87,819,731.79	18,395,525.28

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	18,190.82	4,480,515.35	4,451,512.36	47,193.81
2、失业保险费	1,128.62	146,704.34	145,722.37	2,110.59
3、企业年金缴费				
合计	19,319.44	4,627,219.69	4,597,234.73	49,304.40

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,898,967.89	312,616.12
消费税	276,069.00	10,434.00
营业税		
企业所得税	6,151,969.88	2,379,727.52
代扣代缴税金	286,788.85	368,085.17
城市维护建设税	500,357.49	112,269.66
教育费附加	470,218.06	80,221.84
堤围保护费	387.97	376.45
土地使用税	616,704.25	1,114,679.60
房产税	890,652.32	1,645,532.12
印花税	64,086.87	40,226.20
其他	2,648.44	32,890.32
合计	18,158,851.02	6,097,059.00

其他说明：

无

## 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	47,125,529.96	47,227,358.17
合计	47,125,529.96	47,227,358.17

其他说明：

无

#### 应付利息

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
员工报销款	1,828,194.57	2,650,021.20
往来款	4,058,329.11	2,777,012.76
未支付的赔偿款	41,239,006.28	41,800,324.21
合计	47,125,529.96	47,227,358.17

##### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	1,125,359.09	1,551,116.06
合计	1,125,359.09	1,551,116.06

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
预收货款待转销项税额	8,736,435.57	13,078,710.94
合计	8,736,435.57	13,078,710.94

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	-	-
保证借款	129,000,000.00	-
信用借款	-	-
应付利息	98,362.50	-
合计	129,098,362.50	-

长期借款分类的说明：

报告期新增长期借款 129,000,000.00 元，由宁波乐惠投资控股有限公司提供担保。主要原因系调整流动负债结构，降低成本。

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

利率区间 3.3%-4.05%。

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	6,985,329.47	7,711,761.02
减：一年内到期的租赁负债	1,125,359.09	1,551,116.06
合计	5,859,970.38	6,160,644.96

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	5,337,636.58	5,945,125.60	
应付退货款			
其他			
合计	5,337,636.58	5,945,125.60	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**53、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,701,344.00						120,701,344.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	865,976,831.60	180,000.00	521,600.00	865,635,231.60
其他资本公积	2,830,897.14			2,830,897.14
合计	868,807,728.74	180,000.00	521,600.00	868,466,128.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 2021年12月29日乐惠国际与泸州市润达机械设备有限公司合作设立泸州乐惠润达智能装备有限公司，注册资本3000万元，乐惠国际持股比例51%，泸州市润达机械设备有限公司持股



比例 49%。报告期乐惠国际出资 9,000,000.00 元，泸州市润达机械设备有限公司出资 9,000,000.00 元，差额计入资本公积 180,000.00 元。

2. 2022 年 5 月 11 日乐惠国际与金鑫合作设立沈阳鲜啤三十公里科技有限公司，注册资本 3000 万元，乐惠国际持股比例 51%，金鑫持股比例 49%。报告期内乐惠国际出资 4,520,000.00 元，金鑫出资 3,320,000.00 元，差额计入资本公积 521,600.00 元。

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-7,204,684.00	9,307,364.76				9,307,364.76		2,102,680.76
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								

其他债权投资 信用减值准备								
现金流量套期 储备								
外币财务报表 折算差额	-7,204,684.00	9,307,364.76				9,307,364.76		2,102,680.76
其他综合收益合 计	-7,204,684.00	9,307,364.76				9,307,364.76		2,102,680.76

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,786,255.08			65,786,255.08
任意盈余公积	9,262,266.84			9,262,266.84
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	75,048,521.92			75,048,521.92

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	233,664,702.96	206,219,595.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	233,664,702.96	206,219,595.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,815,033.53	46,254,656.23
减：提取法定盈余公积		5,877,261.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对股东的分配	9,656,107.52	12,932,286.90
期末未分配利润	264,823,628.97	233,664,702.96

调整期初未分配利润明细：

1. 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
2. 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
3. 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
4. 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
5. 其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	623,592,262.80	481,253,332.16	489,088,012.25	344,195,094.77
其他业务	1,645,424.93	1,151.00	12,226,273.78	10,289,011.54
合计	625,237,687.73	481,254,483.16	501,314,286.03	354,484,106.31

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	287,335.00	57,592.50
营业税		
城市维护建设税	451,247.61	1,414,401.29
教育费附加	436,471.08	1,319,673.92
资源税		
房产税	1,134,387.52	1,195,568.71
土地使用税	616,704.25	657,983.27
车船使用税		
印花税	224,116.47	217,529.87
残疾人就业保障金	801.90	73,366.96
其他	59,816.91	
合计	3,210,880.74	4,936,116.52

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,743,819.01	3,886,138.56
差旅费	1,114,027.93	542,321.15
展览费	166,716.91	684,864.60
广告费	2,298,579.24	767,800.33
业务费	911,997.44	947,422.78
折旧费	175,348.84	102,442.89
办公费	1,374,270.98	311,856.35
小车费	48,569.37	47,297.40
售后服务费	3,552,133.42	3,530,493.94
运输费		547,681.47
宣传费	3,201,198.47	839,883.40
通讯费	41,107.93	52,586.58
其他	1,101,342.51	217,382.26
合计	24,729,112.05	12,478,171.71

其他说明：

本期销售费用同比增加 1225.09 万元(增长 98.18%)，主要系精酿业务当期拓展市场导致人员薪酬、宣传费用、广告费用增加。

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,546,314.94	23,225,538.84
折旧费	2,945,890.36	3,702,043.88
办公费	3,566,488.76	2,831,070.01
差旅费	1,221,933.55	1,560,446.11
专业服务费	2,317,712.99	1,840,494.01
小车费	644,381.26	1,173,251.14
水电费	119,059.57	1,195,559.96
招待费	918,188.04	2,503,713.19
无形资产摊销	1,839,620.19	1,271,313.32
通信费	266,917.29	442,202.01
咨询费	3,351,203.85	6,877,217.26
保险费	79,617.76	363,325.91
其他	1,774,726.97	1,861,336.77
合计	42,592,055.53	48,847,512.41

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,614,692.31	9,811,793.82
折旧费	865,490.74	408,674.52
原材料	4,014,009.67	3,801,625.84
其他	653,170.00	641,062.48
合计	18,147,362.72	14,663,156.66

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,263,220.13	4,079,206.46
减：利息收入	-3,188,304.48	-2,911,778.50
汇兑损失	11,495,626.11	9,938,584.30
减：汇兑收益	-13,089,903.98	-9,353,650.81
银行手续费	754,522.35	461,562.88
租赁负债利息支出		
其他		
合计	6,235,160.13	2,213,924.33

其他说明：

报告期利息支出同比增加 618.40 万元（增长 151.60%），主要系借款增加所致。

**67、其他收益**

□适用 √不适用

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-300,432.63	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		5,966,043.65
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益	6,995,489.42	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品投资收益	2,506,958.90	1,095,459.84
合计	9,202,015.69	7,061,503.49

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,322,707.06	1,414,275.46
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,026,753.78	1,414,275.46
理财产品	-295,953.28	
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
按公允价值计量的投资性房地产		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产/金融负债	-22,251.89	
合计	-1,344,958.95	1,414,275.46

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-16,482,471.26	-4,661,976.69
其他应收款坏账损失	-945,632.49	201,064.37
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合同资产坏账损失	304,194.78	-1,147,151.13
合计	-17,123,908.97	-5,608,063.45

其他说明：  
无

## 72、资产减值损失

适用 不适用

## 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-58,617.60	
合计	-58,617.60	

其他说明：  
适用 不适用

## 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	11,534,756.99	2,840,000.00	11,534,756.99
其他	9,834.56	70,094.72	9,834.56
合计	11,544,591.55	2,910,094.72	11,544,591.55

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
宁波市财政局、宁波市经济和信息化局文件		2,000,000.00	与收益相关
江宁财政局款		240,000.00	与收益相关

收到南京空港江宁管委会款		600,000.00	与收益相关
宁波市财政局、宁波市经济和信息化局文件甬财经(2021)1314号	1,000,000.00		与收益相关
中华人民共和国个人所得税法	54,375.37		与收益相关
象山县市场监督管理局、象山县财政局文件象市监综(2021)27号	232,470.00		与收益相关
失业补贴	261,196.62		与收益相关
象山县经济和信息化局、象山县财政局文件象经信(2022)14号	180,000.00		与收益相关
宁波市财政局、宁波市质量强市工作领导小组办公室甬财行(2021)863号	200,000.00		与收益相关
浙江省经济和信息化厅浙经信云计算便函(2021)81号文件	200,000.00		与收益相关
象山县金融发展服务中心、象山县财政局文件象金服发(2021)5号	2,000,000.00		与收益相关
象山县市场监督管理局、象山县财政局文件象市监综(2022)9号	230,000.00		与收益相关
宁波市税务局、宁波市财政局文件甬商务外经函(2021)94号文件	261,200.00		与收益相关
关于印发《2021年度象山县开放型经济扶持政策实施细则》的通知	543,700.00		与收益相关
关于下达2022年度中央外经贸、商务促进专项(2021年度宁波市商务系统参展扶持)资金的通知	15,800.00		与收益相关



关于宁波留工优工促生产奖励 2022 年第一季度产值达标	20,000.00		与收益相关
关于下达 2022 年市级数字化车间（第一批）补助的通知	6,212,100.00		与收益相关
江宁财政局 2021 年江宁区规上企业送稳产奖励	80,000.00		与收益相关
南京江宁财政局-江宁区纾困八条运费补贴项目资金	14,515.00		与收益相关
江宁财政局 2021 年应疫情管控需要暂停稳岗奖励	29,400.00		与收益相关
合计	11,534,756.99	2,840,000.00	

其他说明：

适用 不适用

#### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
赔偿款/罚款/补偿款	5,216,235.94		
其他	228,141.44	131,813.82	
合计	5,444,377.38	131,813.82	

其他说明：

无

#### 76、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	10,733,821.11	12,601,995.72
递延所得税费用	-5,109,141.13	669,168.72
上期所得税费用	-18,818.47	
合计	5,605,861.51	13,271,164.44

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	45,843,377.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,876,506.63
子公司适用不同税率的影响	-1,939,787.37
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-196,648.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	306,415.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,146,200.40
加计扣除研发费用影响	-1,586,825.30
所得税费用	5,605,861.51

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、57。

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入及其他收益	11,544,591.55	2,910,094.72
利息收入	3,188,304.48	2,911,778.50
存款质押及保证金减少	21,061,643.00	
经营性其他应付款增加		
经营性其它应收款减少	24,967,305.89	19,982,193.83
递延收益增加		
合计	60,761,844.92	25,804,067.05

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用及管理费用中的支付额	54,434,897.99	32,778,684.12
营业外支出	5,502,994.98	131,813.82
银行手续费	754,522.35	460,695.27
存款质押及保证金增加	23,575,808.00	
经营性其它应收款增加		
经营性其它应付款减少		
合计	84,268,223.32	33,371,193.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	40,237,516.23	56,066,130.05
加：资产减值准备		5,608,063.45
信用减值损失	17,123,908.97	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,124,329.42	12,458,642.29
使用权资产摊销	505,943.69	
无形资产摊销	1,460,515.50	1,460,294.47
长期待摊费用摊销	1,253,460.09	69,902.94
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)	58,617.60	
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）	1,344,958.95	-1,414,275.46
财务费用（收益以“-”号填列）	8,668,942.26	4,664,139.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,202,015.69	-7,061,503.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,906,928.68	-793,605.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-196,455.09	127,657.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	144,904,794.07	-223,079,639.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-509,100,575.64	-170,706,076.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	194,464,339.00	15,753,044.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-97,258,649.32	-306,847,225.38
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	374,126,531.42	551,173,742.39
减：现金的期初余额	544,971,946.88	202,214,424.67
加：现金等价物的期末余额	5,270,000.00	
减：现金等价物的期初余额	5,270,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-170,845,415.46	348,959,317.72

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	374,126,531.42	544,971,946.88
其中：库存现金	52,074.01	81,226.78
可随时用于支付的银行存款	373,153,583.05	544,851,657.12
可随时用于支付的其他货币资金	920,874.36	39,062.98
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	5,270,000.00	5,270,000.00
其中：三个月内到期的债券投资	5,270,000.00	5,270,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	379,396,531.42	550,241,946.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	9,015,816.49	12,975,330.46

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,015,816.49	保证金
固定资产	4,317,820.39	抵押物
无形资产	2,565,892.21	抵押物
合计	15,899,529.09	/

其他说明：

无

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	7,047,123.31	6.7114	47,296,063.32
欧元	2,113,211.21	7.0084	14,810,229.44
英镑	2,245,635.72	8.1365	18,271,614.78
澳元	2,705.49	4.6145	12,484.50
兰特	108.30	0.4101	44.41
吉布提法郎	2,000.00	0.0357	71.40
比尔	24,903,133.71	0.1291	3,214,994.56
缅元	60,650.00	0.0035	214.70
比索	22,524,704.50	0.3332	7,505,231.54
卢比	26,064,708.42	0.0850	2,215,500.22
雷亚尔	1,910,838.09	1.2950	2,474,537.80
尼日利亚奈拉	15,180,171.06	0.0162	245,435.32
应收账款			
其中：美元	13,606,122.63	6.7114	91,316,131.01
欧元	15,302,699.18	7.0084	107,247,436.93
英镑	160,730.97	8.1365	1,307,787.52
比尔	906,783.00	0.1291	117,065.69
雷亚尔	4,015,849.98	1.2950	5,200,530.92
卢比	2,652,121.33	0.0850	225,430.31
其他应收款			

其中：欧元	18,600.00	7.0084	130,356.26
比尔	5,013,415.81	0.1291	647,231.98
卢比	1,797,336.00	0.0850	152,773.56
雷亚尔	89,272.36	1.2950	115,607.82
尼日利亚奈拉	2,058,520.00	0.0162	33,282.46
应付账款			
其中：美元	362,571.30	6.7114	2,433,361.01
欧元	325,491.24	7.0084	2,281,172.80
雷亚尔	4,190,635.90	1.2950	5,426,873.49
比尔	824,477.46	0.1291	106,440.04
比索	1,587,499.37	0.3332	528,954.79
卢比	1,467,771.14	0.0850	124,760.55
其他应付款	-	-	
其中：欧元	5,885,083.94	7.0084	41,245,022.27
雷亚尔	105,074.93	1.2950	136,072.17
短期借款			
其中：美元	2,500,000.00	6.7114	16,778,500.00

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
宁波市财政局、宁波市经济和信息化局文件甬财经（2021）1314号	1,000,000.00	与收益相关	1,000,000.00
象山县市场监督管理局、象山县财政局文件象市监综（2021）27号	232,470.00	与收益相关	232,470.00
失业补贴	261,196.62	与收益相关	261,196.62
象山县经济和信息化局、象山县财政局文件象经信（2022）14号	180,000.00	与收益相关	180,000.00

宁波市财政局、宁波市质量强市工作领导小组办公室甬财行(2021)863号	200,000.00	与收益相关	200,000.00
浙江省经济和信息化厅浙经信云计算便函(2021)81号文件	200,000.00	与收益相关	200,000.00
象山县金融发展服务中心、象山县财政局文件象金服发(2021)5号	2,000,000.00	与收益相关	2,000,000.00
象山县市场监督管理局、象山县财政局文件象市监综{2022}9号	230,000.00	与收益相关	230,000.00
宁波市税务局、宁波市财政局文件甬商务外经函(2021)94号文件	261,200.00	与收益相关	261,200.00
关于印发《2021年度象山县开放型经济扶持政策实施细则》的通知	543,700.00	与收益相关	543,700.00
关于下达2022年度中央外经贸、商务促进专项(2021年度宁波市商务系统参展持)资金的通知	15,800.00	与收益相关	15,800.00
关于宁波留工优工促生产奖励2022年第一季度产值达标	20,000.00	与收益相关	20,000.00
关于下达2022年市级数字化车间(第一批)补助的通知	6,212,100.00	与收益相关	6,212,100.00
江宁财政局2021年江宁区规上企业送稳产奖励	80,000.00	与收益相关	80,000.00
南京江宁财政局-江宁区纾困八条运费补贴项目资金	14,515.00	与收益相关	14,515.00
江宁财政局2021年应疫情管控需要暂停稳岗奖励	29,400.00	与收益相关	29,400.00
中华人民共和国个人所得税法	54,375.37	与收益相关	54,375.37

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用



#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本公司新设子公司宁波三十公里投资有限公司，持股比例 100%，纳入本报告期的合并范围。

本公司新设子公司宁波鲜啤三十公里贸易有限公司，持股比例 100%，纳入本报告期的合并范围。

本公司新设子公司长沙鲜啤三十公里科技有限公司，持股比例 100%，纳入本报告期的合并范围。

本公司新设子公司泸州乐惠润达智能装备有限公司，持股比例 51%，纳入本报告期的合并范围。

本公司新设孙公司沈阳鲜啤三十公里科技有限公司，持股比例 51%，纳入本报告期的合并范围。

本公司新设孙公司上海浦东三十公里餐饮有限公司，持股比例 52%，纳入本报告期的合并范围。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

适用 不适用

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		

下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	2,699,567.37	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-300,432.63	
—其他综合收益	0	
—综合收益总额	-300,432.63	

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

子公司宁波投资出资 400.00 万元购买苏州弘卓创业投资合伙企业（有限合伙）私募基金计入交易性金融资产，享有份额 3.8314%，本期亏损 22,251.89 元计入公允价值变动损益。

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临银行存款和应收款项等信用风险。

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

全球啤酒行业集中度较高，这种行业格局决定了公司客户的集中度相对较高。目前公司主要客户包括百威英博、荷兰喜力、华润啤酒、河南中沃、San Miguel Brewery Inc、熊猫精酿、Red Stripe Brewery、泰山恒信等，信用记录良好。前五大应收账款占比 59.46%，预期应收账款不存在重大的信用风险。

(1) 本公司不存在已逾期未减值的金融资产。

(2) 本公司未发生单项减值的金融资产。

## 2、流动性风险

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

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

## 3、市场风险

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

公司主要受汇率风险影响。汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

公司面临的汇率风险主要来源于以美元和欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末折算人民币余额			
	美元	欧元	其他外币	合计
货币资金	47,296,063.32	14,810,229.44	33,940,129.23	96,046,421.99
应收账款	91,316,131.01	107,247,436.93	6,850,814.44	205,414,382.38
其他应收款		130,356.26	948,895.82	1,079,252.08
短期借款	-16,778,500.00			-16,778,500.00
应付账款	-2,433,361.01	-2,281,172.80	-6,187,028.87	-10,901,562.68
其他应付款		-41,245,022.27	-136,072.17	-41,381,094.44
合计	119,400,333.32	78,661,827.56	35,416,738.45	233,478,899.33

项目	期初折算人民币余额			
	美元	欧元	其他外币	合计
货币资金	47,266,057.21	21,170,838.43	18,894,307.10	87,331,202.74
应收账款	14,250,243.42	33,180,761.24	88,831.24	47,519,835.90
其他应收款	42,390,527.89	2,874,748.89	1,898,804.80	47,164,081.58
短期借款	-10,201,120.00	-115,515,200.00		-125,716,320.00
应付账款	-555,231.47	-746,064.09	-5,693,729.97	-6,995,025.53
其他应付款	-57,755,622.07	-44,098,320.14	-14,263,771.92	-116,117,714.13
合计	35,394,854.98	-103,133,235.67	924,441.25	-66,813,939.44

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

汇率变化	对净利润的影响	
	期末余额	期初余额

上升 5%	9,903,108.04	-3,386,919.03
下降 5%	-9,903,108.04	3,386,919.03

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	12,406,914.43		53,977,748.11	66,384,662.54
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	12,406,914.43		50,000,000.00	62,406,914.43
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	12,406,914.43			12,406,914.43
(4) 理财产品			50,000,000.00	50,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,977,748.11	3,977,748.11
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			3,977,748.11	3,977,748.11
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	12,406,914.43		53,977,748.11	66,384,662.54
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

衍生金融资产为远期外汇合约，系根据银行提供的该金融资产期末在活跃市场的报价确定其公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

期末的交易性金融资产为理财产品，系根据约定收益率计算其期末公允价值。

权益工具投资为私募基金，系根据季度报告确定其期末公允价值。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
宁波乐惠投资控股有限公司	浙江省象山县西周镇振瀛路2号	对外投资;房地产开发;房屋机器设备租赁;自营和代理各类货物和技术的进出口。	6,800.00	19.43	19.43

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是宁波乐惠投资控股有限公司。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波乐惠投资控股有限公司	参股股东
宁波乐盈投资管理中心（有限合伙）	参股股东
宁波乐利投资管理中心（有限合伙）	参股股东
宁波乐迎商贸有限公司	母公司的控股子公司
南京乐鹰商用厨房设备有限公司	股东的子公司
南京乐惠轻工机械科技有限公司	股东的子公司
宁波日新流体设备制造有限公司	其他
上海国强生化工程装备有限公司	其他
南京日新流体技术有限公司	股东的子公司
象山惠合置业有限公司	母公司的控股子公司
CHANCE CITY LIMITED	母公司的全资子公司
长沙巴利餐饮管理有限公司	股东的子公司
AHEAD KIND LIMITED	股东的子公司
AHEAD MOVE LIMITED	股东的子公司
Nissin International Co.Limited	股东的子公司
南京众联中央厨房研究院有限公司	其他

广州爱福隆智能装备有限公司	其他
宁波山特石屹国际贸易有限公司	其他
黄东宁	其他
赖夏荣	其他

其他说明

无

## 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京日新流体技术有限公司	采购离心泵	1,193,412.00	2,785,599.71

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京日新流体技术有限公司	销售啤酒	594.69	
南京乐鹰商用厨房设备有限公司	销售啤酒	41,465.06	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南京日新流体技术有限公司	厂房租赁	200,000.00	200,000.00



本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波乐惠投资控股有限公司（注 1）	130,000,000.00	2020-10-15	2030-10-15	否
宁波乐惠投资控股有限公司（注 2）	290,000,000.00	2020-11-12	2023-11-11	否
宁波乐惠投资控股有限公司（注 3）	250,000,000.00	2021-3-24	2026-4-1	否
宁波乐惠投资控股有限公司（注 4）	300,000,000.00	2021-2-19	2024-2-19	否
赖云来（注 5）	130,000,000.00	2021-9-15	2026-9-15	否
黄粤宁（注 6）	130,000,000.00	2021-9-15	2026-9-15	否
宁波乐惠投资控股有限公司（注 7）	80,000,000.00	2021-9-24	2023-9-24	否
宁波乐惠投资控股有限公司（注 8）	100,000,000.00	2021-8-12	2022-8-11	否
宁波乐惠投资控股有限公司（注 9）	165,000,000.00	2021-11-3	2022-11-3	否

关联担保情况说明

适用 不适用

注 1：宁波乐惠投资控股有限公司为公司提供最高额保证担保，与中信银行股份有限公司宁波分行签订最高额保证合同，合同编号（2020 信银甬最高额保），担保金额 130,000,000.00 元，最高额担保债权的确定时间：2020 年 10 月 15 日至 2030 年 10 月 15 日。

注 2：宁波乐惠投资控股有限公司为公司提供最高额保证担保，与农业银行股份有限公司签订最高额保证合同，合同编号（82100520200002473），担保金额 290,000,000.00 元，最高额担保债权的确定时间：2020 年 11 月 12 日至 2023 年 11 月 11 日。

注 3：宁波乐惠投资控股有限公司为公司提供最高额保证担保，与中国银行股份有限公司象山支行签订最高额不可撤销担保书，合同编号（象山 2021 人保 022），担保的债权最高余额 250,000,000.00 元，最高额担保债权的确定时间：2021 年 3 月 24 日至 2026 年 4 月 1 日。

注 4：宁波乐惠投资控股有限公司为公司提供最高额保证担保，与上海浦东发展银行股份有限公司签订最高额不可撤销担保书，合同编号（ZB9422202100000011），担保的债权最高余额 300,000,000.00 元，最高额担保债权的确定时间：2021 年 2 月 19 日至 2024 年 2 月 19 日。

注 5：赖云来为公司提供最高额保证担保，与中信银行股份有限公司宁波分行签订最高额不可撤销担保书，合同编号（2021 信银甬最高额保证字第 089812 号），担保的债权最高余额 130,000,000.00 元，最高额担保债权的确定时间：2021 年 9 月 15 日至 2026 年 9 月 15 日。

注 6：黄粤宁为公司提供最高额保证担保，与中信银行股份有限公司宁波分行签订最高额不可撤销担保书，合同编号（2021 信银甬最高额保证字第 089811 号），担保的债权最高余额 130,000,000.00 元，最高额担保债权的确定时间：2021 年 9 月 15 日至 2026 年 9 月 15 日。

注 7：宁波乐惠投资控股有限公司为公司提供最高额保证担保，与兴业银行股份有限公司签订最高额不可撤销担保书，合同编号（兴银甬保(高)字第奉化 210061 号），担保的债权最高余

额 80,000,000.00 元，最高额担保债权的确定时间：2021 年 9 月 24 日至 2023 年 9 月 24 日。

注 8：宁波乐惠投资控股有限公司为公司提供最高额保证担保，与招商银行股份有限公司签订最高额不可撤销担保书，合同编号（7499210801），担保的债权最高余额 100,000,000.00 元，最高额担保债权的确定时间：2021 年 8 月 12 日至 2022 年 8 月 11 日。

注 9：宁波乐惠投资控股有限公司为公司提供最高额保证担保，与浙商银行股份有限公司签订最高额不可撤销担保书，合同编号（20109400 浙商银高保字 2021 第 00143 号），担保的债权最高余额 165,000,000.00 元，最高额担保债权的确定时间：2021 年 11 月 3 日至 2022 年 11 月 3 日。

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	331.97	317.03

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海国强生化工程装备有限公司	6,234.33	1,870.30	6,234.33	1,870.30
应收账款	南京乐鹰商用厨房设备有限公司	140,522.22	7,026.11	93,666.72	4,683.34
其他应收款	南京日新流体技术有限公司	200,000.00	10,000		

#### (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南京日新流体技术有限公司	850,365.10	326,645.91

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、债务重组**

□适用 √不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

根据公司的业务模式和实际经营情况，现分为三类，分部 1 为啤酒、白酒酿造设备及其他业务分部，该业务分部主营啤酒、白酒酿造设备及其他生物设备的的设计与生产制造；分部 2 为无菌灌装设备业务分部，该业务分部主营无菌灌装设备的设计与生产制造；分部 3 为啤酒销售业务分部，该业务分部主营精酿啤酒的生产与销售。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	分部 1	分部 2	分部 3	分部间抵销	合计
资产总额	2,902,296,976.46	784,229,526.52	442,619,626.48	-1,058,980,929.68	3,070,165,199.78
负债总额	1,499,233,141.28	582,079,337.80	325,348,981.52	-680,010,647.91	1,726,650,812.69
营业收入	<b>530,296,457.98</b>	81,772,964.70	20,698,822.05	-7,530,557.00	<b>625,237,687.73</b>
营业成本	<b>410,982,905.32</b>	66,017,945.31	19,917,152.34	-15,663,519.81	<b>481,254,483.16</b>

净利润	50,271,817.42	-4,180,733.65	-13,411,988.74	7,558,421.20	40,237,516.23
-----	---------------	---------------	----------------	--------------	---------------

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	449,942,209.89
1 至 2 年	48,212,563.75
2 至 3 年	4,365,114.03
3 年以上	
3 至 4 年	8,039,258.13
4 至 5 年	1,118,379.94
5 年以上	512,669.25
合计	512,190,194.99

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	512,190,194.99	100	30,473,148.69	5.95	481,717,046.30	231,632,764.80	100	14,312,683.83	6.18	217,320,080.97
其中：										
账龄组合	440,555,101.78	86.01	30,473,148.69	6.92	410,081,953.09	132,296,428.58	57.11	14,312,683.83	10.82	117,983,744.75
关联方组合	71,635,093.21	13.99			71,635,093.21	99,336,336.22	42.89			99,336,336.22
合计	512,190,194.99	/	30,473,148.69	/	481,717,046.30	231,632,764.80	/	14,312,683.83	/	217,320,080.97

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	378,307,116.68	18,915,355.83	5
1 至 2 年	48,212,563.75	4,821,256.38	10
2 至 3 年	4,365,114.03	1,309,534.21	30
3 至 4 年	8,039,258.13	4,019,629.07	50
4 至 5 年	1,118,379.94	894,703.95	80
5 年以上	512,669.25	512,669.25	100
合计	440,555,101.78	30,473,148.69	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
应收账款 坏账准备	14,312,683.83	16,160,464.86				30,473,148.69
合计	14,312,683.83	16,160,464.86				30,473,148.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的百分比(%)	坏账准备期末余额
单位 1	123,058,671.99	24.03	2,352,500.00
单位 2	105,300,239.25	20.56	4,199,047.83
单位 3	83,980,956.65	16.40	-
单位 4	71,635,093.21	13.99	6,152,933.60
单位 5	47,049,999.96	9.19	17,969,493.39
合计	431,024,961.06	84.17	30,673,974.82

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	402,972,172.12	225,152,694.67
合计	402,972,172.12	225,152,694.67

其他说明:

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用



其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	402,475,912.71
1 至 2 年	1,239,410.19
2 至 3 年	170,807.00
3 年以上	
3 至 4 年	-
4 至 5 年	104,061.79
5 年以上	2,112,530.00
合计	406,102,721.69

#### (2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税		1,881,079.55
保证金	17,925,129.27	5,301,321.27
备用金	819,067.52	402,223.63
往来款	387,358,524.90	220,063,503.71
合计	406,102,721.69	227,648,128.16

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额	364,638.67	2,103,509.82	27,285.00	2,495,433.49
2022年1月1日余额在本期	364,638.67	2,103,509.82	27,285.00	2,495,433.49
--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	626,625.28	8,490.50		635,115.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	991,263.95	2,112,000.62	27,285.00	3,130,549.57

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
其他应收款坏账准备	2,495,433.49	635,116.08				3,130,549.57
合计	2,495,433.49	635,116.08	-	-	-	3,130,549.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	关联往来	139,068,798.90	1 年以内	34.51	
单位 2	关联往来	120,285,139.59	1 年以内	29.85	
单位 3	关联往来	54,840,000.00	1 年以内	13.61	
单位 4	关联往来	43,177,013.62	1 年以内	10.71	
单位 5	关联往来	15,922,600.00	1 年以内	3.95	
合计	/	373,293,552.11	/	92.63	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	426,650,546.48	66,703,864.05	359,946,682.43	417,650,546.48	66,703,864.05	350,946,682.43
对联营、合营企业投资						
合计	426,650,546.48	66,703,864.05	359,946,682.43	417,650,546.48	66,703,864.05	350,946,682.43

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值	减值准备期末

				准备	余额
宁波鲜啤三十公里科技有限公司	124,840,000.00		124,840,000.00		
宁波乐惠进出口有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		
Pacific Maritime Limited	0.82		0.82		
南京乐惠芬纳赫包装机械有限公司	147,101,866.94		147,101,866.94		
宁波乐惠国际工程装备股份有限公司（埃塞子公司）	7,270,379.67		7,270,379.67		
南京保立隆包装机械有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00		
乐惠芬纳赫机械工程（墨西哥）有限公司	31,185,495.00		31,185,495.00		
乐惠芬纳赫印度包装设备有限公司	3,260,350.00		3,260,350.00		
LEHUI ENGINEERING WEST AFRICA	1,688,590.00		1,688,590.00		
杭州梭子蟹工业互联网有限公司	600,000.00		600,000.00		
泸州乐惠润达智能装备有限公司		9,000,000.00	9,000,000.00		
合计	350,946,682.43	9,000,000.00	359,946,682.43		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	518,888,922.24	401,688,179.52	405,976,590.86	283,354,904.59
其他业务	1,092,393.50	1,151.00	2,778,309.97	6,501,111.26
合计	519,981,315.74	401,689,330.52	408,754,900.83	289,856,015.85

## (2) 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	6,995,489.42	5,966,043.65
理财产品投资收益	2,506,958.90	616,213.26
合计	9,502,448.32	6,582,256.91

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-58,617.60	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,534,756.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,783,671.23	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,650,530.47	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,434,542.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-2,861,287.41	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	10,614,510.86	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	3.11	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.30	0.25	0.25

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

董事长：赖云来

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 30 日

**修订信息**

适用 不适用