

天津长德科技有限公司  
2021年1-9月财务报表  
审计报告



北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJINGZHONGMINGGUOCHENG CERTIFIED PUBLIC

ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市东城区建国门大街18号办三916单元

邮编：100005

电话：(010)53396165

## 中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGMINGGUOCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（Add）：北京市东城区建国门内大街18号办三916单元  
电话（Tel）：010-53396165

### 审计报告

中名国成审字（2021）0105号

天津长德科技有限公司：

#### 一、审计意见

我们审计了天津长德科技有限公司财务报表，包括2021年9月30日的资产负债表，2021年1-9月的利润表、现金流量表及相关财务报表附注。

我们认为，后附的天津长德科技有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天津长德科技有限公司2021年9月30日的财务状况以及2021年1-9月份的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

（此页无正文）

北京中名国成会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2021年12月1日

资 产 负 债 表					
编制单位：天津长德科技有限公司		2021年9月30日		单位：元	
资 产	期末金额	期初金额	负债和股东权益	期末金额	期初金额
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金	523,323.06	5,945,187.76	短期借款	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00		交易性金融负债	0.00	0.00
应收票据	50,000.00		应付票据	0.00	0.00
应收账款	3,913,074.76	277,035.69	应付账款	5,029,093.19	44,694.23
预付款项	467,583.71	36,517.19	预收款项	0.00	0.00
应收利息	0.00		应付职工薪酬	566,366.27	246,738.94
应收股利	0.00		应交税费	425.10	33,966.41
其他应收款	45,348.31	9,500.00	应付利息	0.00	0.00
存货	2,624,386.89		应付股利	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00		其他应付款	11,748,593.02	3,723,046.12
内部往来（资产）	0.00		一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
拨付所属资金	0.00		内部往来（负债）	0.00	0.00
其他流动资产	1,291,075.63	416,326.68	上级拨入资金	0.00	0.00
<b>流动资产合计</b>	<b>8,914,792.36</b>	<b>6,684,567.32</b>	其他流动负债	0.00	0.00
			<b>流动负债合计</b>	<b>17,344,477.58</b>	<b>4,048,445.70</b>
<b>非流动资产：</b>			<b>非流动负债：</b>		0.00
可供出售的金融资产	0.00	0.00	长期借款	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00	应付债券	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	长期应付款	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00	专项应付款	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00	预计负债	0.00	0.00
固定资产	404,302.62	185,235.05	递延所得税负债	0.00	0.00
在建工程	78,516.80	0.00	其他非流动负债	0.00	0.00
工程物资	0.00	0.00	<b>非流动负债合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
固定资产清理	0.00	0.00	<b>负债合计</b>	<b>17,344,477.58</b>	<b>4,048,445.70</b>
生产性生物资产	0.00	0.00	<b>股东权益（或股东权益）：</b>		0.00
油气资产	0.00	0.00	实收资本（或股本）	8,000,000.00	8,000,000.00
无形资产	0.00	0.00	资本公积	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00	减：库存股	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00	盈余公积	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00	未分配利润	-15,946,865.80	-5,178,643.33
递延所得税资产	0.00	0.00	外币报表折算差额	0.00	
其他非流动资产	0.00	0.00	<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>-7,946,865.80</b>	<b>2,821,356.67</b>
<b>非流动资产合计</b>	<b>482,819.42</b>	<b>185,235.05</b>	少数股东权益	0.00	0.00
			<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>-7,946,865.80</b>	<b>2,821,356.67</b>
<b>资产总计</b>	<b>9,397,611.78</b>	<b>6,869,802.37</b>	<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>9,397,611.78</b>	<b>6,869,802.37</b>

## 利 润 表

项 目	本期金额	上期金额
编制单位：天津长德科技有限公司		
2021年1-9月份		单位：元
一、营业收入	4,664,845.96	260,768.51
减：营业成本	10,457,755.29	1,211,238.95
税金及附加	1,189.50	66.50
销售费用	0.00	
管理费用	2,003,029.36	4,215,635.45
财务费用	44,069.03	-2,609.89
资产减值损失	89,662.85	15,080.83
加：其他收益	0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,930,860.07	-5,178,643.33
加：营业外收入	5,037.31	
减：营业外支出	0.00	
其中：非流动资产处置损失	0.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,925,822.76	-5,178,643.33
减：所得税费用	0.00	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,925,822.76	-5,178,643.33
（一）、归属于母公司所有者的净利润	-7,925,822.76	-5,178,643.33
（二）、少数股东损益	0.00	
加：年初未分配利润	0.00	
其他转入	0.00	
五、可供分配的利润	-7,925,822.76	-5,178,643.33
减：提取法定盈余公积	0.00	
提取职工奖励及福利基金	0.00	
提取储备基金	0.00	
提取企业发展基金	0.00	
利润归还投资	0.00	
六、可供投资者分配的利润	-7,925,822.76	-5,178,643.33
减：应付优先股股利	0.00	
提取任意盈余公积	0.00	
应付普通股股利	0.00	
转作股本的普通股股利	0.00	
七、未分配利润	-7,925,822.76	-5,178,643.33

## 现金流量表

编制单位：天津长德科技有限公司	2021年1-9月份	单位：元
项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,032,044.26	32,148.27
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	48,473.57	3,715,766.41
经营活动现金流入小计	1,080,517.83	3,747,914.68
购买商品、接受劳务支付的现金	4,058,188.72	1,280,756.39
支付给职工以及为职工支付的现金	3,177,152.30	783,907.61
支付的各项税费	830.90	
支付其他与经营活动有关的现金	3,090,849.74	3,518,307.69
经营活动现金流出小计	10,327,021.66	5,582,971.69
经营活动产生的现金流量净额	-9,246,503.83	-1,835,057.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
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	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	175,360.87	219,755.23
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	175,360.87	219,755.23
投资活动产生的现金流量净额	-175,360.87	-219,755.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		8,000,000.00
取得借款收到的现金	4,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	4,000,000.00	8,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
	-5,421,864.70	5,945,187.76
加：期初现金及现金等价物余额	5,945,187.76	-
六、期末现金及现金等价物余额		
	523,323.06	5,945,187.76

# 天津长德科技有限公司

## 2021年1月1日至2021年9月30日财务报表附注

### 一、公司基本情况

天津长德科技有限公司（以下简称“本公司”）系由天津长荣科技集团股份有限公司出资组建，于2020年4月7日领取了天津市北辰区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91120113MA06YXEU2G号营业执照。注册资本捌佰万元人民币。法定代表人：李莉。地址：天津市北辰区天津北辰经济技术开发区高端园永合道30号。

经营范围为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

### 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计的说明

#### （一）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本报涵盖期间2021年1月1日起至2021年9月30日止。

#### （二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

#### （四）现金及现金等价物的确定标准



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

#### （五） 外币业务的核算方法及折算说明

##### 1、 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

##### 3、 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用全年平均汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用全年平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### （六） 金融工具

##### 1、 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行。

层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟

悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额与初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

## 3、金融资产减值

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

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

具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

## 5、金融负债的分类和计量

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### (4) 其他金融负债

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

### (5) 财务担保合同及贷款承诺

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

## 6、金融负债的终止确认

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

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

## 7、金融资产和金融负债的抵销

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

## 8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### （七） 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。

凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

#### 按组合计提坏账准备的应收款项

账龄	应收款项预期信用 损失率（%）	其他应收款预期信用 损失率（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

### （八） 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

#### 2、 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与

原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、年限平均法的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	预 计 使 用 年 限 (年)	折 旧 率 (%)	残 值 率 (%)
机器设备	5-10	9-18	10.00
其他设备	3-10	9-30	10.00
办公设备	5-10	9-18	10.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 4、其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

### （九） 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：

1. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以

支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2.借款费用已经发生；

3.为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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

## （十）收入

### 1、商品销售收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

(1)已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2)既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3)收入的金额能够可靠地计量；

(4)相关的经济利益很可能流入企业；

(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2、提供劳务收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1)已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 1、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （十一）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。



## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### 1、会计政策变更

本公司 2021 年无应披露的会计政策变更事项。

### 2、会计估计变更

本公司 2021 年无应披露的会计政策变更事项。

### 3、前期会计差错更正

本公司 2021 年无应披露的前期差错更正事项。

## 六、税项

### 主要税种及税率

项 目	计 税 依 据	税 率(%)
增值税	增值额	13
城市维护建设税	应纳税额	7
教育费附加	应纳税额	3
地方教育费附加	应纳税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

## 七、财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 9 月 30 日，“上期”指 2020 年度，“本期”指 2021 年 1-9 月。

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	40,692.00	3,100.00
银行存款	482,631.06	5,942,087.76
合计	523,323.06	5,945,187.76
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
天津长荣科技集团股份有限公司汇票	50,000.00	

(三) 应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,913,074.76	277,035.69
合计	3,913,074.76	277,035.69

期末应收账款明细

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额
天津长荣科技集团股份有限公司	3,437,640.26	75,231.27
海德堡印刷设备(上海)有限公司	136,644.73	6,832.24
Heidelberger Druckmaschinen AG	443,003.45	22,150.17
合计	4,017,288.44	104,213.68

(四) 预付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	467,583.71	36,517.19
合计	467,583.71	36,517.19

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
押金	10,070.00	9,500.00
代扣代缴员工社保公积金	35,278.31	
合计	45,348.31	9,500.00

(六) 存货

项目	期末余额	期初余额
原材料	403,825.12	
产成品	2,220,561.77	
合计	2,624,386.89	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,291,075.63	416,326.68
合计	1,291,075.63	416,326.68

(八) 固定资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	190,658.86	258,699.88		449,358.74
机器设备	47,474.25	102,765.19		150,239.44
办公设备	143,184.61	90,938.67		234,123.28
其他设备	-	64,996.02		64,996.02
二、累计折旧合计	5,423.81	39,632.31		45,056.12
机器设备	124.02	12,817.44		12,941.46
办公设备	5,299.79	23,687.11		28,986.90
其他设备	-	3,127.76		3,127.76
三、固定资产减值准备累计金额合计				
机器设备				
办公设备				
其他设备				
四、固定资产账面价值合计	185,235.05	258,699.88	39,632.31	404,302.62
机器设备	47,350.23	102,765.19	12,817.44	137,297.98
办公设备	137,884.82	90,938.67	23,687.11	205,136.38
其他设备	-	64,996.02	3,127.76	61,868.26

(九) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
磨床实验室工程款--旭升净化	78,516.80	
合计	78,516.80	

(十) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,029,093.19	44,694.23
合计	5,029,093.19	44,694.23

期末余额前五名供货商如下:

项 目	期末余额	期初余额
天津长荣科技集团股份有限公司	2,365,736.07	
北京北瀛新材料科技有限公司	334,594.70	
霍夫曼工具贸易(上海)有限公司	334,520.16	
天津长荣激光科技有限公司	194,483.63	
天津市睿聪科技有限公司	181,877.27	

(十一) 应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
职工工资	397,562.97	210,870.63
工会经费	75,734.80	15,941.47
教育经费	93,068.50	19,926.84
合计	566,366.27	246,738.94

(十二) 应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	33,899.91	960,568.52	994,468.43	-
印花税	66.50	1,141.22	782.62	425.10
合计	33,966.41	961,709.74	995,251.05	425.10

(十三) 其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	11,748,593.02	3,723,046.12
合计	11,748,593.02	3,723,046.12

重要往来款项单位如下:

项 目	期末余额	期初余额
天津长荣控股有限公司	6,870,793.77	3,099,516.34
天津长荣科技集团股份有限公司	4,045,666.66	

(十四) 实收资本

项 目	持股比例	应缴注册资	实缴注册资	期末余额
天津长荣科技集团股份有限公司	100.00%	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	100.00%	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00

(十五) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
本期期初余额	-5,178,643.33	
本期增加额		

项 目	本期金额	上期金额
其中：本期净利润转入	-7,925,822.76	-5,178,643.33
其他调整因素	-2,842,399.71	
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-15,946,865.80	-5,178,643.33

#### (十六) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
1.主营业务小计	4,626,863.57	10,457,755.29	258,067.71	1,211,238.95
2.其他业务小计	37,982.39		2,700.80	
合计	4,664,845.96	10,457,755.29	260,768.51	1,211,238.95

#### (十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,189.50	66.50
合计	1,189.50	66.50

#### (十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	646,868.10	692,014.35
咨询服务费	199,474.66	
办公费	61,840.79	290,290.15
业务招待费	23,876.01	11,961.15
租赁费	762,545.26	2,226,606.28
差旅费	3,764.24	18,628.59
水电、取暖费	135,883.70	565,811.43

项 目	本期发生额	上期发生额
维修费	19,425.35	172,905.09
折旧费	11,698.44	4,926.50
清洁费	137,633.92	
其他	18.89	232,791.91
合计	2,003,029.36	4,215,935.45

#### (十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	45,666.66	110.40
减：利息收入	3,395.34	2,720.29
汇兑损失	78.18	
减：汇兑收益		
手续费支出	1,719.53	
合计	44,069.03	-2,609.89

#### (二十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账减值准备	89,632.85	14,580.83
其他应收款坏账减值准备	30.00	500.00
合计	89,662.85	15,080.83

#### (二十一) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	5,037.31	
合计	5,037.31	

### 八、或有事项的说明

本公司无需要披露的重大或有事项。

### 九、资产负债表日后非调整事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十、关联方关系及其交易

#### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
天津长荣科技集团股份有限公司	天津市	机械行业	4.234 亿	100%	100%

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津长荣控股有限公司	集团内关联公司
天津长荣科技集团股份有限公司	集团内关联公司
天津长荣激光科技有限公司	集团内关联公司
天津欧福瑞国际贸易有限公司	集团内关联公司
天津小蜜蜂物业管理有限公司	集团内关联公司

**十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容**

本公司无其他需说明的重大事项。

**十二、财务报表的批准**

本财务报表已经本公司通过及批准。