



晶品压塑

NEEQ : 833127

广州晶品智能压塑科技股份有限公司

(Guangzhou Jeepine Intelligent Compression Molding Machine Co.,Ltd)



半年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	79

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人周信祥、主管会计工作负责人董莹莹及会计机构负责人（会计主管人员）董莹莹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、新产品开发风险	公司投入大量人力和资金进行产品研发，成效显著。但由于机械设备的技术稳定成熟需要较长时间的实际运行检验，如果公司不能及时完成新机型的稳定定型，并及时把握技术发展方向，将对公司的未来业绩和前景造成不利影响。
2、核心技术人才流失风险	公司主要产品为压塑成型制盖设备，属于高精密高端装备，是一项复杂的系统，其研发设计涉及的专业面广、技术要求高、工作量较大。公司核心技术人员截止目前未发生变动，核心技术团队非常稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，人才争夺也必将日益激烈。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持在行业内的技术领先优势、保持经营的稳定性及公司的可持续发展。
3、管理及内部控制风险	随着公司发展，经营规模和人员规模也将大幅扩张。在发展过程中，如不能妥善而有效地解决与高速成长伴随而来的管理及内部控制风险，将对公司生产经营造成不利影响。
4、信用风险	可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，公司面临信用风险。

5、业绩波动风险	公司的经营业绩受到来自宏观经济、行业发展、原材料价格波动、自身经营等因素的不确定性影响，从而导致经营业绩出现波动，公司存在业绩波动的风险。
6、应收账款回收风险	截至本报告期末，应收账款账面余额为 9,018,920.43 元，占资产总额的比重为 15.7%。并且应收账款比较集中，截至本报告期末前五名应收账款占比为 68.61%。虽然公司严格按照合同条款来收款，但单笔合同金额较大，因此一旦发生坏账，会对公司业绩和生产经营造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司或晶品压塑	指	广州晶品智能压塑科技股份有限公司
董事会	指	广州晶品智能压塑科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州晶品智能压塑科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
主办券商	指	东莞证券股份有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	广州晶品智能压塑科技股份有限公司股东大会
三会	指	广州晶品智能压塑科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的【广州晶品智能压塑科技股份有限公司章程】
三会议事规则	指	【股东大会议事规则】、【董事会议事规则】、【监事会议事规则】
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日
制盖机	指	以高密度聚乙烯或聚丙烯为主要原料，经塑化、模压成型、冷却、脱模的塑料盖生产设备
注塑工艺	指	将颗粒状或粉状的塑料连续输入到注射机的料筒中受热并逐渐熔融，使其成为黏性流动状态；料筒中的螺杆或柱塞将塑料熔体推到料筒端部，通过料筒端部的喷嘴和模具的浇注系统注入闭合的模具型腔中，充满型腔后经过保压、冷却，固化定型，然后开模并由模具推出装置将塑料制件推出
压塑制盖	指	成型时，把由上、下模组成的压缩模具安装（放）在压力机的上、下模板之间，将塑料原材料直接加入到成型温度下的模具型腔内，然后将模具闭合，塑料粒料、粉料或预制团料在受压和受热的作用下逐渐塑化并充满闭合的模具型腔，最终经一定时间的固化定型后转变为塑料制件

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州晶品智能压塑科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Jeepine Inetlligent Compression Molding Machine Co.,Ltd jeepine
证券简称	晶品压塑
证券代码	833127
法定代表人	周信祥

二、 联系方式

董事会秘书	董莹莹
联系地址	广州市黄埔区云埔一路 23 号四栋 101 房、五栋 101 房
电话	020-32988666
传真	020-32988666
电子邮箱	jeepine@jeepine.com.cn
公司网址	http://www.jeepine.com
办公地址	广州市黄埔区云埔一路 23 号四栋 101 房、五栋 101 房
邮政编码	510530
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 10 月 23 日
挂牌时间	2015 年 7 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C352 化工、木材、非金属加工专用设备制造--C3523 塑料加工专用设备制造
主要业务	压塑成型制盖设备及其他塑料加工专用设备的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	压塑成型制盖设备
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易 集合竞价交易
普通股总股本（股）	36,121,191
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（周信祥）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周信祥），一致行动人为（周信祥）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914401016813186700	否
注册地址	广州市黄埔区云埔一路 23 号四栋 101 房、五栋 101 房	否
注册资本（元）	36,121,191	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券			
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心 30 楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东莞证券			
会计师事务所				
签字注册会计师姓名及连续签字年限				
	年	年	年	年
会计师事务所办公地址				

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,849,198.83	13,180,895.34	-25.28%
毛利率%	32.02%	41.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,066,477.63	444,059.17	-790.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,999,210.82	-248,323.09	1,913.19%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-27.37%	2.52%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-44.63%	-1.41%	-
基本每股收益	-0.08	0.01	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	60,508,160.53	55,709,413.04	8.61%
负债总计	50,838,763.88	42,973,538.76	18.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,669,396.65	12,735,874.28	-24.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.27	0.35	-22.86%
资产负债率%（母公司）	84.02%	77.14%	-
资产负债率%（合并）	84.02%	77.14%	-
流动比率	0.84	0.88	-
利息保障倍数	-6.05	1.58	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,425,947.61	790,466.05	333.41%
应收账款周转率	2.13	1.32	-
存货周转率	0.23	0.31	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.61%	0.92%	-
营业收入增长率%	-25.28%	-8.31%	-
净利润增长率%	-790.56%	-1.63%	-

（五） 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

晶品压塑以高效节能压塑成型装备技术为支撑，以替代进口为使命，致力于发展成为融合高端压塑装备研制、压塑装备技术服务和零配件、原材料供应为一体的国际化高科技企业。

公司自主研发的压塑制盖机，与同模腔传统注塑制盖机相比，节能、高效，可省电 50%，提升效率 50%，荣获广东省高新技术产品称号，获得 2015 年度广州科技进步奖，达到国际先进水平，已在饮料、酒类、医药、日化包装等行业成功替代传统注塑制盖机，并打破国外垄断，进入五粮液、蒙牛、中粮、汇源等众多知名企业使用。

晶品压塑未来将充分利用资本市场，持续以技术创新为客户创造价值，以技术领先夯实行业龙头地位，以商业模式创新推动跨越式发展：

1、压塑设备供应商：以 50%节能优势、50%效率提升优势替代国内传统注塑机；以 1/2 价格优势替代进口设备。公司设备将利用技术优势及性价比优势迅速占领国内外广阔市场，设备销售可实现快速增长。

2、压塑技术服务、压塑装备零配件供应、压塑制品供应商：以设备及技术服务优势与下游终端塑料制品应用客户合作，为其提供专业的技术服务，涵盖压塑技术服务和零配件供应，定制或合作生产各类压塑制品，从设备供应商向快消制品供应商渗透，从制造业向技术服务业渗透，使产业价值链条不断延伸，从客户身上获取全方位、多层次的价值。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,160,635.28	8.53%	4,135,888.71	7.42%	24.78%
应收票据	0	0%	300,000.00	0.54%	-100%
应收账款	4,144,628.49	6.85%	5,728,098.67	10.28%	-27.64%
存货	28,476,654.53	47.06%	25,610,222.44	45.97%	11.19%
固定资产	13,026,050.6	21.53%	14,869,561.33	26.69%	-12.4%
短期借款	4,500,000.00	7.44%	4,500,000.00	8.08%	0.00%

项目重大变动原因:

- 1、报告期末，货币资金为 516 万元，同比增长 24.78%，主要原因为本期公司上半年订单增长，预收定金增长所致。
- 2、报告期末，应收票据为 0 万元，同比下降 100%，主要原因为本期末应收票据款项收回所致。
- 3、报告期末，应收账款金额为 414.46 万元，同比上升 27.64%，主要原因为本期加强应收账款催收力度，回款速度加快所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	9,849,198.83		13,180,895.34	-	-25.28%
营业成本	6,695,891.50	67.98%	7,766,383.56	58.29%	-13.78%
毛利率	32.02%		41.08%	-	
销售费用	1,029,253.95	10.45%	475,834.65	3.61%	116.30%
管理费用	2,655,847.88	26.97%	2,245,758.63	17.04%	18.26%
研发费用	3,537,610.75	35.92%	1,009,951.49	7.66%	250.28%
财务费用	425,875.89	4.32%	465,951.04	3.54%	-8.60%
信用减值损失	427,161.54	4.34%	1,138,335.69	8.64%	-62.47%
其它收益			0.00	0.00%	
营业利润	-5,309,839.82	-53.91%	68,926.56	0.52%	-7,803.62%
营业外收入	2,246,402.19	22.81%	214,302.06	1.63%	948.24%
营业外支出	3,040.00	0.03%	9,919.80	0.81%	-69.35%
净利润	-3,066,477.63	-31.13%	444,059.17	3.37%	-790.56%
经营活动产生的现金流量净额	3,425,947.61	-	790,466.05	-	333.41%
投资活动产生的现金流量净额	-150,856.29	-	102,800.00	-	-246.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,250,344.75	-	-960,265.97	-	134.35%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司营业收入为 984.92 万元，同比上年同期减少 25.28%，主要原因为受经济大环境影响，食品饮料包装行业整体不太景气。且公司新机型产品处于小批量测试阶段，未实现大规模销售，导致无法增加营收来源。
- 2、报告期内，公司营业成本为 669.59 万元，同比上年同期减少 13.78%，主要原因为营业收入减少，营业成本相应降低。
- 3、报告期内，公司销售费用为 102.92 万元，同比上年同期增加 116.30%，主要原因为获得了下半年订单量的增加而相应增加的费用。
- 4、报告期内，公司管理费用为 265.58 万元，同比上年同期增加 18.26%，主要原因为获得了下半年订单量的增加而相应增加的费用。
- 5、报告期内，公司研发费用为 353.76 万元，同比上年同期增加 250.28%，主要原因为公司注重研究开发，并且有能力、有意图将其成果转化并应用于市场。
- 6、报告期内，公司营业外收入为 224.64 万元，同比上年同期增加 948.24%，主要原因为公司收到的政

府补助款增加所致。

9、报告期内，公司营业利润、净利润均同比上年同期的大幅减少，主要原因为受经济大环境影响，食品饮料包装行业整体不太景气。且公司新机型产品处于小批量测试阶段，未实现大规模销售，造成公司上半年营业收入减少，而上游原材料价格普遍大幅上涨，毛利率降低，利润减少。

10、报告期内，公司经营活动现金流入同比上期金额上升 96.03%，主要系下半年订单量增加收到客户预付定金增加所致；经营活动现金流出同比上期金额上升 79.92%，主要系本报告期材料采购、人员工资支出同比增加所致。现金流入增加幅度大于现金流出增加幅度，因此经营活动现金流量净额同比上期金额上升 333.41%。

11、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-150,856.29 元，同比上期金额减少 246.75%，主要原因系本报告期内公司购买固定资产所致。

12、报告期内，公司筹资活动的现金流入同比上期金额减少 100%，主要原因系报告期内公司未进行新的筹资所致；筹资活动现金流出较同比上期金额减少 62.87%，主要系公司大部分大额借款已在上年度偿清所致，从而导致筹资活动产生的现金流量净额同比下降。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	2,011,465.10
其它营业外收入和支出	-78,731.91
非经常性损益合计	1,932,733.19
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,932,733.19

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

（1） 会计政策变更

1、 会计政策变更的内容和原因

2018 年 12 月 7 日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）修订发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。

公司自 2021 年 1 月 1 日起首次执行新租赁准则，根据相关规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本公司对于该准则的累积影响数调整 2021 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：

剩余租赁期超过 12 个月的，本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，使用权资产以与租赁负债相等的金额计量，并根据预付租金进行必要调整。剩余租赁期不超过 12 个月的，本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

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

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		2,115,895.73	2,115,895.73
租赁负债		529,908.73	529,908.73
长期应付款	529,908.73	0	-529,908.73

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州中甲智能包装机械有限公司	参股公司	切环机研发生产销售	715,764	489,446.65	31,872.79	0	0

(二) 主要参股公司业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广州中甲智能包装机械有限公司	配套设备	完善产业链

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐ 是 ☒ 否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司在发展过程中，在对股东和员工承担法律责任的同时，也充分考虑了对社会、环境、员工职业健康等责任，在企业发展实践中融入社会责任意识。公司积极响应国家产业政策，开展科技创新，促进传统制造业的转型升级。同时，公司在经营管理过程中遵纪守法，依法纳税。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	162,092.99
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	1,000,000.00	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他		

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本报告期公司无重大关联交易

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
--------	------	------	--------	--------	--------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	固定资产	融资租赁	2,404,416.90	3.97%	融资租赁
总计	-	-	2,404,416.90	3.97%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

部分资产权利受限并未对公司经营产生实质性影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售	无限售股份总数	24,851,316	68.8%	0	24,851,316	68.8%
条件股	其中：控股股东、实际控制	514,375	1.42%	0	514,375	1.42%

份	人					
	董事、监事、高管	516,887	1.43%	0	516,887	1.43%
	核心员工	79,000	0.22%	0	79,000	0.22%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,269,875	31.2%	0	11,269,875	31.2%
	其中：控股股东、实际控制人	10,321,125	28.57%	0	10,321,125	28.57%
	董事、监事、高管	724,500	2.01%	0	724,500	2.01%
	核心员工	0	-	0	0	0%
总股本		36,121,191	-	0	36,121,191	-
普通股股东人数		54				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周信祥	10,835,500	0	10,835,500	29.9976%	10,321,125	514,375	7,231,000	0
2	张颂明	5,914,452	0	5,914,452	16.3739%		5,914,452		0
3	王静	4,931,539	0	4,931,539	13.6528%		4,931,539		0
4	广东粤科天使一号创业投资有限公司	3,286,700	0	3,286,700	9.0991%		3,286,700		0
5	谢敏虹	1,500,064	0	1,500,064	4.1529%		1,500,064		0
6	东莞证券股份有限公司	1,084,163	0	1,084,163	3.0015%		1,084,163		0
7	张利	1,000,500	0	1,000,500	2.7698%		1,000,500		0

	通								
8	刘 海 慧	990,000	0	990,000	2.7408%		990,000		0
9	冯 彦 洪	966,000	0	966,000	2.6743%	724,500	241,500		0
10	曾 智	920,000	0	920,000	2.5470%		920,000		0
合计		31,428,918	0	31,428,918	87.01%	11,045,625	20,383,293	7,231,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：无									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
周信祥	董事长	男	1973 年 1 月	2018 年 4 月 11 日	2021 年 4 月 10 日
陈粤	董事	男	1973 年 1 月	2018 年 4 月 11 日	2021 年 4 月 10 日
罗晓云	董事	女	1973 年 3 月	2018 年 4 月 11 日	2021 年 4 月 10 日
骆继国	董事, 总经理	男	1957 年 3 月	2018 年 4 月 11 日	2021 年 4 月 10 日
董莹莹	董事, 董事会秘书, 财务负责人	女	1988 年 6 月	2020 年 4 月 3 日	2021 年 4 月 10 日
张美辰	监事会主席	女	1993 年 11 月	2019 年 4 月 19 日	2021 年 4 月 10 日
冯彦洪	监事	男	1976 年 11 月	2018 年 4 月 11 日	2021 年 4 月 10 日
赵光政	监事	男	1989 年 11 月	2019 年 10 月 24 日	2021 年 4 月 10 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间, 以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	8
行政人员	9	9
生产人员	27	31
销售人员	7	6
财务人员	3	3
技术人员	26	27
员工总计	80	84

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	8	0	0	8

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工无变动

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,160,635.28	4,135,888.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		300,000.00
应收账款	五、3	4,144,628.49	5,728,098.67
应收款项融资			
预付款项	五、4	3,288,320.97	539,239.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	886,283.86	1,178,859.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	28,476,654.53	25,610,222.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	122,109.69	10,889.38
流动资产合计		42,078,632.82	37,503,198.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	9,200.65	9,200.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	13,026,050.6	14,869,561.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	2,404,416.9	
无形资产	五、11	1,773,556.83	1,888,824.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,216,302.73	1,438,628.75
递延所得税资产	五、14		
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,429,527.71	18,206,214.82
资产总计		60,508,160.53	55,709,413.04
流动负债：			
短期借款	五、15	4,500,000.00	4,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	7,725,214.55	9,217,661.10
预收款项	五、17	2,121,757.31	1,556,775.78
合同负债	五、18	16,553,395.79	7,923,419.56
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	五、19	727,394.47	1,113,339.74
应交税费	五、20	2,062,370.09	1,992,760.80
其他应付款	五、21	12,592,273.32	13,626,491.07
其中：应付利息		1,071,695.83	917,937.50
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	五、22	1,839,717.92	1,585,987.00
其他流动负债	五、23	2,151,941.45	927,194.98
流动负债合计		50,274,064.90	42,443,630.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、24	564,698.98	
长期应付款			529,908.73
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		564,698.98	529,908.73
负债合计		50,838,763.88	42,973,538.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	36,121,191.00	36,121,191.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	7,167,287.22	7,167,287.22
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	五、27	-33,619,081.57	-30,552,603.94
归属于母公司所有者权益合计		9,669,396.65	12,735,874.28
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		9,669,396.65	12,735,874.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		60,508,160.53	55,709,413.04

法定代表人：周信祥

主管会计工作负责人：董莹莹

会计机构负责人：董莹莹

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		9,849,198.83	13,180,895.34
其中：营业收入	五、28	9,849,198.83	13,180,895.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,421,248.11	11,973,633.09
其中：营业成本	五、28	6,695,891.50	7,766,383.56
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	五、29	76,768.14	9,753.72
销售费用	五、30	1,029,253.95	475,834.65
管理费用	五、31	2,655,847.88	2,245,758.63
研发费用	五、32	3,537,610.75	1,009,951.49
财务费用	五、33	425,875.89	465,951.04
其中：利息费用	五、33	434,982.29	467,825.72
利息收入	五、33	18,097.42	1,066.77
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-310,629.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-427,161.54	-1,138,335.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,309,839.82	68,926.56
加：营业外收入	五、36	2,246,402.19	214,302.06
减：营业外支出	五、37	3,040.00	9,919.8
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,066,477.63	273,308.82
减：所得税费用	五、38		-170,750.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,066,477.63	444,059.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,066,477.63	444,059.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,066,477.63	444,059.17
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,066,477.63	444,059.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,066,477.63	444,059.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.01

法定代表人：周信祥

主管会计工作负责人：董莹莹

会计机构负责人：董莹莹

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,065,162.69	11,332,150.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,631.10	
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	2,306,475.46	1,102,640.18
经营活动现金流入小计		24,376,269.25	12,434,790.83
购买商品、接受劳务支付的现金		13,022,774.70	7,194,963.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,984,121.50	2,919,796.45
支付的各项税费		623,991.17	59,515.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	2,319,434.27	1,470,048.82
经营活动现金流出小计		20,950,321.64	11,644,324.78
经营活动产生的现金流量净额		3,425,947.61	790,466.05
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收回的现金净额			102,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			102,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,856.29	
投资支付的现金			
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		150,856.29	
投资活动产生的现金流量净额		-150,856.29	102,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39		5,100,498.50
筹资活动现金流入小计			5,100,498.50
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,578.31	257,586.47
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	五、39	2,137,766.44	803,178.00
筹资活动现金流出小计		2,250,344.75	6,060,764.47
筹资活动产生的现金流量净额		-2,250,344.75	-960,265.97
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		1,024,746.57	-66,999.92
加：期初现金及现金等价物余额		4,135,888.71	674,804.23
六、期末现金及现金等价物余额		5,160,635.28	607,804.31

法定代表人：周信祥

主管会计工作负责人：董莹莹

会计机构负责人：董莹莹

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

本公司自2021年1月1日起首次施行新租赁准则。

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

广州晶品智能压塑科技股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）系广州晶品包装机械有限公司整体变更设立而成的股份有限公司，于2008年10月23日经广州市市场监督管理局登记注册，取得企业统一社会信用代码为914401016813186700的营业执照，2015年7月30日，公司在中国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：晶品压塑，证券代码：833127。截止2021年6月30日，公司注册资本为人民币3612.119万元，注册地址：广州市黄埔区云

埔一路 23 号四栋 101 房、五栋 101 房，法定代表人：周信祥。

截至 2021 年 06 月 30 日，前十大股权情况：

股 东	实际出资额（万）	出资比例（%）
周信祥	10,835,500	29.9976
张颂明	5,914,452	16.3739
王静	4,931,539	13.6528
广东粤科天使一号创业投资有限公司	3,286,700	9.0991
谢敏虹	1,500,064	4.1529
东莞证券股份有限公司	1,084,163	3.0015
张利通	1,000,500	2.7698
刘海慧	990,000	2.7408
冯彦洪	966,000	2.6743
曾智	920,000	2.5470
合 计	31,428,918	87.0097

经营范围：工程和技术研究和试验发展;食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造;通用机械设备销售;包装专用设备制造;农副食品加工专用设备制造;技术进出口;塑料加工专用设备制造;机械技术推广服务;货物进出口（专营专控商品除外）;电气机械设备销售;机电设备安装服务。

公司财务报告经公司董事会于 2021 年 08 月 16 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2021 年上半年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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。

6、外币业务

对发生的外币交易按交易发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账；在资产负债表日，分外币货币性项目和非货币性项目进行处理，对于外币货币性项目按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，并按照资产负债表日汇率折合的记账本位币金额与初始确认时或者前一资产负债表日汇率折合的记账本位币金额之间的差额计入当期损益；对于以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生当日的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算，不改变其记账本位币金额。与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：① 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；② 对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：① 取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；② 初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；

③ 属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

① 以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：① 该项指定能够消除或显著减少会计错配；② 根据正式书面文件载明的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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，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从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期应付款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给

转入方；

③ 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

① 对于金融资产，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；

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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④ 对于财务担保合同，信用损失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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融

工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A、对于应收票据和应收账款，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。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据，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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

B、当单项其他应收款无法以合理成本取得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：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融工具的公允价值确定

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

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、产成品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，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）存货可变现净值的确认方法

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。

9、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合

并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 处置长期股权投资

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的

其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

11、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	直线法	10	5	9.5
机器设备	直线法	5	5	19
运输设备	直线法	4	5	23.75
电子设备及其他	直线法	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ② 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租

赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、使用权资产

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的

周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、长期资产减值

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

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

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相

关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金

额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

公司商品销售收入确认的具体原则为：

国内销售：① 对不需要安装的商品，在将商品交付客户时确认收入；② 对需要安装的商品，在取得安装验收单时确认收入；在合同中明确约定调试验收为主要风险和报酬

转移时点的，则在取得调试验收单时确认收入；③ 配件销售，在交付客户时确认收入，采用先款后货方式的，在商品发出时确认收入。

国外销售：完成海关出口报关程序取得出口报关单，货物正式发运并取得承运单位开具的提单，公司收到报关单、提单后确认收入。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

24、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

原租赁准则

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

新租赁准则（2021 年 1 月 1 起）

1、承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、出租人

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当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，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（2）融资租赁的会计处理方法

原租赁准则

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

新租赁准则（2021 年 1 月 1 日起）

1、承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、出租人

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

1、会计政策变更的内容和原因

2018 年 12 月 7 日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）修订发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。

公司自 2021 年 1 月 1 日起首次执行新租赁准则，根据相关规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本公司对于该准则的累积影响数调整 2021 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：剩余租赁期超过 12 个月的，本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，使用权资产以与租赁负债相等的金额计量，并根据预付租金进行必要调整。剩余租赁期不超过 12 个月的，本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

（2）会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

（3）2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		2,115,895.73	2,115,895.73
租赁负债		529,908.73	529,908.73
长期应付款	529,908.73	0	-529,908.73

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3

地方教育税附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。广州晶品智能压塑科技股份有限公司 2020 年度被继续认定为高新技术企业，证书编号为 GR202044012129，有效期为三年。根据企业所得税法的相关规定，本年度执行 15% 的企业所得税优惠税率。

根据《财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前扣除。

2021 年的《政府工作报告》提出，延续执行企业研发费用加计扣除 75% 政策，将制造业企业加计扣除比例提高到 100%，用税收优惠机制激励企业加大研发投入，着力推动企业以创新引领发展。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 6 月 30 日，本期指 2021 年 1 月-6 月，上期指 2020 年 1 月-6 月年度。

1、货币资金

项 目	2021.06.30	2021.01.01
库存现金	11,766.30	1,445.80
银行存款	5,148,868.98	4,134,442.91
其他货币资金		
合 计	5,160,635.28	4,135,888.71
其中：存放在境外的款项总额		

说明：本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

类 别	2021.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-		-
商业承兑汇票			
合 计	-		-

(续)

类 别	2021.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	300,000.00		300,000.00
商业承兑汇票			
合 计	300,000.00		300,000.00

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。截至 2021 年 06 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(3) 期末无已质押的应收票据情况

(4) 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：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,410,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	1,410,000.00	

(5) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2021.06.30			2021.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	4,608,146.83	463,518.34	4,144,628.49	7,757,360.46	2,029,261.79	5,728,098.67

合计	4,608,146.83	463,518.34	4,144,628.49	7,757,360.46	2,029,261.79	5,728,098.67
----	--------------	------------	--------------	--------------	--------------	--------------

(2) 坏账准备

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

① 2021 年 06 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	2,622,406.83	5	131,120.34
1 至 2 年	1,163,880.00	10	116,388.00
2 至 3 年	24,600.00	30	7,380.00
3 年以上	77,260.00	50	38,630.00
合计	3,888,146.83		293,518.34

② 2021 年 06 月 30 日，单独计提坏账准备 170,000.00 元。

③ 坏账准备的变动

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,029,261.79	-	235,778.25	1,329,965.20	463,518.34

A、本报告期无坏账准备收回或转回金额重要的单位

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,081,275.20

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
广州雅塑包装技术服务有限公司	货款	1,296,051.16	无法收回	核销审批	否
TECHLONG ING	货款	666,029.17	无法收回	核销审批	否
滨州三星工贸有限公司	货款	71,794.87	无法收回	核销审批	否

贵州特色食品包装有限公司	货款	47,400.00	无法收回	核销审批	否
合 计		2,081,275.20			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,606,112.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例 85.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,838,452.66 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州雅塑包装技术服务有限公司	2,330,131.83	1 年以下	50.57	116,506.59
贵州权冠包装容器科技有限公司	720,000.00	2-3 年	15.62	170,000.00
宁波海凯国际贸易有限公司	3,265.00	1 年以下	0.07	163.25
	416,735.00	1-2 年	9.04	41,673.50
江苏科瑞塑业有限公司	230,000.00	1-2 年	4.99	23,000.00
河北凯力华维包装科技有限公司	207,500.00	1 年以下	4.50	13,500.00
合 计	3,907,631.83		84.80	361,718.34

(4) 本报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2021.06.30		2021.01.01	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,247,637.13	98.77	441,942.77	81.96
1 至 2 年	-	-	86,904.31	16.11
2 至 3 年	35,374.59	1.07	2,296.63	0.43
3 年以上	5,309.25	0.16	8,096.05	1.50
合 计	3,288,320.97	100.00	539,239.76	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
广州鑫盛金属制品有	非关联方	495,398.24	15.07	1 年以内	未到结算期

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
限公司					
广州市精造净化设备有限公司	非关联方	366,070.80	11.13	1 年以内	未到结算期
黄晶酱酒（广州）酒业销售有限公司	非关联方	363,780.00	11.06	1 年以内	未到结算期
广州宝钻智能装备科技有限公司	非关联方	340,000.00	10.34	1-2 年	未到结算期
河北四通金融设备有限公司	非关联方	194,000.00	5.90	1 年以内	未到结算期
合 计		1,759,249.04	53.50		

5、其他应收款

项 目	2021.06.30	2021.01.01
应收利息		
应收股利		
其他应收款	886,283.86	1,178,859.26
合 计	886,283.86	1,178,859.26

（1）其他应收款情况

项目	2021.06.30			2021.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,442,783.22	556,499.36	886,283.86	1,779,329.37	600,470.11	1,178,859.26
合计	1,442,783.22	556,499.36	886,283.86	1,779,329.37	600,470.11	1,178,859.26

① 坏账准备

A. 2021 年 06 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
账龄组合	295,060.12	5	14,753.01	共同风险特征
合计	295,060.12	5	14,753.01	

B. 2021 年 06 月 30 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
广州雅塑包装技术服务有限公司	814,994.18	50	407,497.09	信用超期较长
广州中甲智能包装机械有限公司	202,500.00	50	101,250.00	信用超期较长
罗飞	4,516.70	50	2,258.35	涉及诉讼
杨乐	61,481.82	50	30,740.91	涉及诉讼
合计	1,083,492.70	50	541,746.35	

C. 2021 年 06 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
华南理工大学	120,000.00	40	48,000.00	项目已结案
合计	120,000.00	40	48,000.00	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	55,803.43	326,437.14	218,229.54	600,470.11
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-48,000.00		48,000.00	-
本期计提	6,949.58	215,309.21		222,258.79
本期转回				
本期转销				
本期核销			266,229.54	266,229.54
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
2021 年 06 月 30 余额	14,753.01	541,746.35	-	556,499.36

本报告期实际核销上期单独计提坏账准备的往来款 218,229.54 及期初余额在本期转入第三阶段的往来款 48,000.00 共计 266,229.54。

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.06.30	2021.01.01
预付押金	78,430.40	266,229.54
备用金	309,293.72	195,502.19
往来款	1,017,494.18	1,355,723.72
其他	37,564.92	31,196.04
合 计	1,442,783.22	1,779,329.37

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	款项性质	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
广州雅塑包装技术服务有 限公司	否	往来	814,994.18	2-3 年	56.49	407,497.09
梁慧	否	备用金	91,058.73	1 年以下	6.31	4,552.94
广州中甲智能包装机械有 限公司	是	往来	202,500.00	3-4 年	14.04	101,250.00
杨乐	否	备用金	61,481.82	2-3 年	4.26	30,740.91
彭文强	否	备用金	60,000.00	1 年以下	4.16	3,000.00
合 计			1,230,034.73		85.25	547,040.94

⑤ 本报告期无涉及政府补助的其他应收款

⑥ 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑦ 本报告期无转移其他应收款且继续涉入的其他应收款

6、存货

（1）存货分类

项 目	2021.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,546,601.31		10,546,601.31
在产品	10,090,674.28		10,090,674.28
产成品	1,149,066.83		1,149,066.83
发出商品	7,134,687.16	444,375.05	6,690,312.11
合 计	28,921,029.58	444,375.05	28,476,654.53

(续)

项 目	2021.01.01		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,480,201.35		12,480,201.35
在产品	7,493,875.87		7,493,875.87
产成品	6,310,364.99	2,072,755.73	4,237,609.26
发出商品	1,842,911.01	444,375.05	1,398,535.96
合 计	28,127,353.22	2,517,130.78	25,610,222.44

(2) 存货跌价准备

项 目	2021.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2021.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	444,375.05					444,375.05
合 计	444,375.05					444,375.05

7、其他流动资产

项 目	2021.06.30	2021.01.01
预付费用	122,109.69	10,889.38
合 计	122,109.69	10,889.38

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加	减少	权益法下确认	其他综合收	其他权益

		投资	投资	的投资损益	益调整	变动
联营企业						
广州中甲智能包装机械 有限公司	9,200.65					
合计	9,200.65					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
广州中甲智能包装机械有 限公司				9,200.65	
合计				9,200.65	

9、固定资产

项 目	2021.06.30	2021.01.01
固定资产	13,026,050.60	14,869,561.33
合 计	13,026,050.60	14,869,561.33

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	21,867,017.39	841,809.39	393,123.92	586,191.41	23,688,142.13
2、本期增加金额	1,393,451.35	213,008.85	9,015.94	15,220.33	1,630,696.47
(1) 购置	1,393,451.35	213,008.85	9,015.94	15,220.33	1,630,696.47
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、期末余额	23,260,468.74	1,054,818.24	402,139.86	601,411.74	25,318,838.58
二、累计折旧					
1、期初余额	7,132,885.33	798,613.31	369,482.22	517,599.94	8,818,580.80

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
2、本期增加金额	3,440,402.59	8,630.24	1,822.75	23,351.60	3,474,207.18
(1) 计提	3,440,402.59	8,630.24	1,822.75	23,351.60	3,474,207.18
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	10,573,287.92	807,243.55	371,304.97	540,951.54	12,292,787.98
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	12,687,180.82	247,574.69	30,834.89	60,460.20	13,026,050.60
2、期初账面价值	14,734,132.06	43,196.08	23,641.70	68,591.47	14,869,561.33

② 报告期末不存在暂时闲置固定资产

③ 报告期末无经营租赁租出的固定资产。

④ 报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

10、使用权资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
哈挺磨床	3,592,398.32	3,019,737.70		572,660.62
镜面火花机	166,666.66	164,712.97		1,953.69
放电加工机	70,940.17	54,904.32		16,035.85
海天-定梁龙门加工中心	2,393,162.50	2,141,268.55		251,893.95
数控机床	382,477.88	54,904.32		327,573.56
哈挺立式加工中心	386,548.68			386,548.68
精雕高速加工中心	902,654.87	54,904.32		847,750.55
合计	7,894,849.08	5,490,432.18		2,404,416.90

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,146,211.22	1,191,184.62	2,337,395.84
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	1,146,211.22	1,191,184.62	2,337,395.84
二、累计摊销			
1、年初余额	162,379.92	286,191.83	448,571.75
2、本年增加金额	57,310.56	57,956.70	115,267.26
(1) 摊销	57,310.56	57,956.70	115,267.26
3、本年减少金额			
4、年末余额	219,690.48	344,148.53	563,839.01
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	926,520.74	847,036.09	1,773,556.83
2、年初账面价值	983,831.30	904,992.79	1,888,824.09

12、开发支出

项 目	期初 余额	本期增加		本期减少		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	
20RD17 第三代 48 腔压塑制盖 机研发		543,879.13			543,879.13	
21RD20 一体式把手 PET 瓶胚 制造设备研发		1,049,319.45			1,049,319.45	
21RD21 新型镶嵌式油缸研发		902,172.33			902,172.33	

项 目	期初 余额	本期增加		本期减少		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	
21RD22 可活动式油道连接机构研发		663,207.37			663,207.37	
21RD23 节能式加料机构的研发		379,032.47			379,032.47	
合 计		3,537,610.75			3,537,610.75	

13、长期待摊费用

项 目	2021.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.06.30	其他减少 的原因
装修工程	1,438,628.75	19,190.00	241,516.02		1,216,302.73	
合 计	1,438,628.75	19,190.00	241,516.02		1,216,302.73	

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021.06.30		2020.01.01	
	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时 性差异
信用减值准备				
合 计				

(2) 未确认递延所得税资产明细

可抵扣暂时性差异项目	2021.06.30	2021.01.01
可抵扣亏损	34,369,377.91	35,903,387.59
未确认递延的信用减值准备	235,778.25	1,928,612.16
未确认递延的资产减值准备		2,517,130.78
合 计	34,605,156.16	40,349,130.53

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.06.30	2021.01.01	备 注
2025 年	216,599.59	216,599.59	
2026 年	-	-	
2027 年	14,704,457.77	14,704,457.77	

2028 年	5,934,464.67	5,934,464.67
2029 年	11,772,649.38	11,772,649.38
2030 年	1,741,206.50	3,275,216.18
合 计	34,369,377.91	35,903,387.59

15、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2021.06.30	2021.01.01
抵押、保证借款	4,500,000.00	4,500,000.00
合 计	4,500,000.00	4,500,000.00

(2) 本年末无已逾期未偿还的短期借款。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021.06.30	2021.01.01
1 年以内	7,466,354.78	8,907,004.40
1-2 年	123,154.54	206,481.12
2-3 年	31,529.65	54,527.58
3 年以上	104,175.58	49,648.00
合 计	7,725,214.55	9,217,661.10

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2021.06.30	2021.01.01
设备款	2,121,757.31	1,556,775.78
房屋租赁费		
合 计	2,121,757.31	1,556,775.78

18. 合同负债

项目	2021.06.30	2021.01.01
合同负债	16,553,395.79	7,923,419.56
减：列示于其他非流动负债的部分		

合 计	16,553,395.79	7,923,419.56
-----	---------------	--------------

(1) 分类

项 目	2021.06.30	2021.01.01
预收货款	16,553,395.79	8,127,234.60
合 计	16,553,395.79	8,127,234.60

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,113,339.74	4,525,625.30	4,911,570.57	727,394.47
二、离职后福利-设定提存计划		204,642.50	204,642.50	
三、辞退福利		45,909.06	45,909.06	
合 计	1,113,339.74	4,776,176.86	5,162,122.13	727,394.47

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,113,339.74	4,124,040.67	4,509,985.94	727,394.47
2、职工福利费		15,939.43	15,939.43	
3、社会保险费		164,043.10	164,043.10	
其中：医疗保险费		138,985.31	138,985.31	
工伤保险费		5,164.08	5,164.08	
生育保险费		19,893.71	19,893.71	
4、住房公积金		57,559.00	57,559.00	
合 计	1,113,339.74	4,525,625.30	4,911,570.57	727,394.47

(3) 设定提存计划列示

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		202,091.42	202,091.42	
2、失业保险费		2,551.08	2,551.08	
合 计		204,642.50	204,642.50	

20、应交税费

税 项	2021.06.30	2021.01.01
增值税	2,055,124.41	1,992,017.87
城市维护建设税	1,533.69	139.73
教育费附加	3,286.49	99.80
印花税	2,425.50	503.40
合 计	2,062,370.09	1,992,760.80

21、其他应付款

项目	2021.06.30	2021.01.01
应付利息	1,071,695.83	917,937.50
其他应付款	11,520,577.49	12,708,553.57
合 计	12,592,273.32	13,626,491.07

(1) 应付利息情况

项 目	2021.06.30	2021.01.01
应付股东借款利息	1,071,695.83	917,937.50
合 计	1,071,695.83	917,937.50

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2021.06.30	2021.01.01
应付股东借款	11,484,421.43	12,484,421.43
其他应付未付款	36,156.06	224,132.14
合 计	11,520,577.49	12,708,553.57

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付股东借款	11,000,000.00	已协商再续期一年
合 计	11,000,000.00	

22、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.06.30	2021.01.01
-----	------------	------------

一年内到期的租赁负债	1,839,717.92	1,585,987.00
合 计	1,839,717.92	1,585,987.00

23、其他流动负债

项 目	2021.06.30	2021.01.01
待确认的应交税费	2,151,941.45	927,194.98
合 计	2,151,941.45	927,194.98

24、租赁负债

项 目	2021.06.30	2021.01.01
机器设备	564,698.98	529,908.73
合 计	564,698.98	529,908.73

25、股本

项目	2021.01.01	本期增减					2021.06.30
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	36,121,191.00						36,121,191.00

说明：公司实际控制人周信祥质押有限售条件股份 5,000,000 股，占公司总股本 13.84%，质押期限为 2020 年 7 月 16 日至 2022 年 6 月 23 日，质押股份用于银行借款，质押权人为兴业银行股份有限公司广州支行，质押权人与质押股东均不存在关联关系。

26、资本公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
股本溢价	7,088,987.22			7,088,987.22
其他资本公积	78,300.00			78,300.00
合 计	7,167,287.22			7,167,287.22

27、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-30,552,603.94	
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	-30,552,603.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,066,477.63	

项 目	金 额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-33,619,081.57	

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,849,198.83	6,695,891.50	13,180,895.34	7,766,383.56
其他业务				
合 计	9,849,198.83	6,695,891.50	13,180,895.34	7,766,383.56

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
压盖机	9,088,913.52	6,695,891.50	12,912,643.37	7,766,383.56
配件及其他	760,285.31		268,251.97	
合 计	9,849,198.83	6,695,891.50	13,180,895.34	7,766,383.56

(3) 本期营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	提供劳务	其它	合计
在某一时点确认收入	9,849,198.83			9,849,198.83
合 计	9,849,198.83			9,849,198.83

(4) 履约义务相关的信息

分摊至剩余履约义务交易价格相关信息：本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为人民币 32,836,390 元，预计将于 2021 年下半年至 2022 年期间确认收入。

本公司收入确认政策详见附注三、20。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照

客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务,客户取得相关商品的控制权；对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司销售基本上以预收款+发货后在约定时间内收取尾款的方式进行。

29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	40,154.76	4,147.27
教育费附加	17,209.19	1,777.41
地方教育费	13,663.79	1,184.94
印花税	5,740.40	2,644.10
合 计	76,768.14	9,753.72

30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	540,318.40	359,111.21
运输费用	-	38,115.14
展览费用	4,301.50	
广告费用	91,333.75	
差旅费用	30,272.49	19,141.99
办公费用	48,527.05	45,039.41
业务招待费	133,481.03	12,640.40
汽车费用	13,467.24	1,786.50
其他	167,552.49	
合 计	1,029,253.95	475,834.65

31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费用	86,539.22	33,561.27
办公费用	223,315.58	66,925.67

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,636,044.89	1,190,310.81
招待费用	37,356.83	14,675.00
租赁费用	159,092.67	215,247.41
中介服务费	162,202.16	87,876.12
折旧与摊销	349,826.74	637,162.35
员工培训		
其他	1,469.79	
合 计	2,655,847.88	2,245,758.63

32、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料	2,267,473.36	
直接人工	996,052.20	732,596.93
折旧与摊销	172,014.18	172,014.18
租赁费用	40,706.40	19,651.38
其他费用	61,364.61	85,689.00
合 计	3,537,610.75	1,009,951.49

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	434,982.29	467,825.72
减：利息收入	18,097.42	1,066.77
汇兑损失		
减：汇兑收益	474.43	10,544.34
手续费	9,465.45	9,736.43
合 计	425,875.89	465,951.04

34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组	-310,629.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合 计	-310,629.00	

35、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-204,902.75	-1,002,722.37
其他应收款信用减值损失	-222,258.79	-135,613.32
合 计	-427,161.54	-1,138,335.69

36、营业外收入

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
政府补助	2,011,465.10	100,000.00	2,011,465.10
其他	234,937.09	114,302.06	234,937.09
合 计	2,246,402.19	214,302.06	2,246,402.19

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关：		
税费代理资助款	2,465.10	
2020 年领军人才市场拓展资助款		100,000.00
广州开发区财政国库集中支付中心政策兑现专利资助	9,000.00	
广州财政局国库支付智能压塑装备研制及压塑工业互联网平台建设款	2,000,000.00	
合 计	2,011,465.10	100,000.00

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
滞纳金	240.00		240.00
其他	2,800.00	9,919.80	2,800.00
合 计	3,040.00	9,919.80	3,040.00

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-	-170,750.35
合 计	-	-170,750.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-3,066,477.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	-459,971.64
子公司适用不同税率的影响	
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	18,274.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	972,338.48
研发支出加计扣除的影响	-530,641.61
所得税费用	-

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	2,011,465.10	488,000.00
利息收入	18,097.42	1,066.77
保证金、押金、备用金	134,057.02	362,673.60
租金		5,681.37
其他	142,855.92	245,218.44
合 计	2,306,475.46	1,102,640.18

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	2,297,194.27	1,465,048.82

保证金、押金、备用金	22,240.00	5,000.00
合 计	2,319,434.27	1,470,048.82

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款		5,000,000.00
收到融资租赁款		
收到其他借款		100,498.50
合 计	-	5,100,498.50

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付关联方借款	1,000,000.00	
支付融资租赁租金	1,137,766.44	603,178.00
支付其他借款		200,000.00
合 计	2,137,766.44	803,178.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,066,477.63	219,094.97
加：信用减值损失	427,161.54	1,138,335.69
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,474,207.18	922,257.78
无形资产摊销	115,267.26	115,267.26
长期待摊费用摊销	241,516.02	473,265.91
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	425,875.89	467,825.72

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“－”号填列）	310,629.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-170,750.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,866,432.09	341,675.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,032,807.90	-1,858,388.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,397,008.34	-858,117.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,425,947.61	790,466.05
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,160,635.28	607,804.31
减：现金的期初余额	4,135,888.71	674,804.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,024,746.57	-66,999.92

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2021.06.30	2021.01.01
一、现金	5,160,635.28	4,135,888.71
其中：库存现金	11,766.30	1,445.80
可随时用于支付的银行存款	5,148,868.98	4,134,442.91
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项 目	2021.06.30	2021.01.01
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,160,635.28	4,135,888.71
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		

41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,404,416.90	融资租入的固定资产
合 计	2,404,416.90	

42、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
税费代理资助款	2,465.10					2,465.10		是
广州开发区财政国库集中支付中心政策兑现专利资助	9,000.00					9,000.00		是
广州财政局国库支付智能压塑装备研制及压塑工业互联网平台建设款	2,000,000.00					2,000,000.00		是
合 计	2,011,465.10					2,011,465.10		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
税费代理资助款	收益		2,465.10	
广州开发区财政国库集中支付中心政策兑现专利资助	收益		9,000.00	
广州财政局国库支付智能压塑装备研制及压塑工业互联网平台建设款	收益		2,000,000.00	
合 计			2,011,465.10	

六、在其他主体中的权益

1、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州中甲智能包装机械有限公司	广州市	广州市	专用设备制造	28.86		权益法

(2) 合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	9,200.65	9,200.65
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		2.16
—其他综合收益		
—综合收益总额		2.16

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺。

本公司无与合营企业投资相关的未确认承诺。

(4) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

七、关联方及其交易

1、本公司最终控制方周信祥,持股比率 29.9976%。

2、本公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、1、“在合营安排或联营企业中的权益”。本年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：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
广州中甲智能包装机械有限公司	公司投资的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
广州联业商用机器人科技股份有限公司	受实际控制人周信祥控制的其他公司
张颂明	持股比例超过5%以上的股东
王静	持股比例超过5%以上的股东
广东粤科天使一号创业投资有限公司	持股比例超过5%以上的股东
广州达意隆包装机械股份有限公司	公司重要股东张颂明实际控制的公司
TECHLONG INC.	广州达意隆包装机械股份有限公司的全资子公司
骆继国	总经理
罗晓云	董事
董莹莹	股东、董事、财务负责人、董事会秘书
陈粤	董事
张美辰	监事会主席、职工代表监事
冯彦洪	股东、监事
赵光政	监事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
广州达意隆包装机械股份有限公司	采购物料、接受劳务	454,186.39	26,573.08
合 计		454,186.39	26,573.08

② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
广州达意隆包装机械股份有限公司	加工费		45,660.00
合 计			45,660.00

(2) 本报告期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

①本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州达意隆包装机械股份有限公司	房屋建筑物	432,224.21	219,201.28

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
周信祥、张颂明	5,000,000.00	2019-06-24	2022-06-23	否
周信祥、张颂明	3,000,000.00	2020-12-31	2021-10-21	否

说明：

周信祥、张颂明、董淑琼（周信祥配偶）与兴业银行股份有限公司广州分行于 2019 年 5 月 29 日签订最高额保证合同，为广州晶品智能压塑科技股份有限公司的债务提供担保，保证最高本金限额人民币 500 万元。

周信祥、张颂明与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行于 2020 年 12 月 31 日签订最高额保证合同，为广州晶品智能压塑科技股份有限公司的债务提供担保，保证最高本金限额人民币 300 万元。

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
张颂明	3,000,000.00	2018-06-11	2021-07-20	已归还 1,000,000.00
张颂明	3,000,000.00	2018-07-19	2021-07-20	
张颂明	6,000,000.00	2019-01-17	2021-07-20	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期无关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	314,545.48	285,743.06

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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	TECHLONG INC			666,029.17	333,014.59
应收账款	广州达意隆包装机械股份有限公司			45,660.00	4,566.00
其他应收款	广州达意隆包装机械股份有限公司	22,965.00	6,889.50	22,725.00	2,272.50
其他应收款	广州中甲智能包装机械有限公司	202,500.00	101,250.00	202,500.00	60,750.00
合计		225,465.00	108,139.50	936,914.17	400,603.09

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2021.06.30	2021.01.01
		账面余额	账面余额
应付账款	广州达意隆包装机械股份有限公司-货款	103,646.08	126,586.60
应付账款	广州达意隆包装机械股份有限公司-租金	507,331.41	271,174.40
其他应付款	张颂明	12,556,117.26	13,402,358.93
其他应付款	董莹莹	25,937.28	6,841.02
合计		13,193,032.03	13,806,960.95

八、股份支付

本公司无股份支付情况。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

2021 年 06 月 30 日，本公司与 TECHLONG ING 签订应收账款免除协议书，对债务人 TECHLONG ING 尚余\$102,075.00 元未付的货款，经双方商定，买方不再支付，同时卖方不再提供远程服务系统，自此双方债权债务关系解除。

十一、其他重要事项

1、前期差错更正

本报告期无前期差错更正。

2、其他重大事项。

无。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
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，但与企业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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-310,629.00	
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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项 目	金 额	说 明
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	2,243,362.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,932,733.19	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	1,932,733.19	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,932,733.19	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-27.37	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-44.63	-0.14	-0.14

广州晶品智能压塑科技股份有限公司

2021 年 8 月 12 日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室

广州晶品智能压塑科技股份有限公司

2021年8月16日