



顺林模型
SUMS MODEL

顺林模型

NEEQ : 837304

东莞市顺林模型礼品股份有限公司



半年度报告

2022

公司半年度大事记



2022年2月，公司潮玩新品入驻长隆熊猫酒店。



2022年3月，公司潮玩新品加入防疫公益宣传。



2022年5月，公司产品入驻知名潮玩渠道X11。



2022年5月，参加第60届日本静岡模型展。



2022年6月，公司潮玩新品登上央视新闻直播间。



2022年6月，新华社专题报导了公司潮玩新品。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	88

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。

公司负责人刘学深、主管会计工作负责人龚周群及会计机构负责人（会计主管人员）龚周群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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
一、受宏观经济波动的风险	<p>公司目前主要产品为汽车模型、模具，生产所需的主要原材料为锌合金和塑胶，而塑胶主要来源于石油行业，故公司对石油行业有一定的依赖。而由于有色金属行业与石油行业属于与宏观经济波动密切相关的周期性行业，未来有色金属价格和石油价格的波动将会在很大程度上取决于外部环境的走势。若未来宏观经济发生重大波动导致有色金属价格和石油价格上涨的情形，将对公司的业绩增长产生一定程度的影响。</p> <p>应对措施：公司通过加快新产品研发步伐，尽快将新产品投放市场，以降低产品对原材料的需求量，一旦新产品通过市场检验，将降低 10%至 30%的材料成本，这有利于提高产品的附加值；此外，公司通过完善优化采购计划，与供应商签订长期合同，锁定原材料价格，降低原材料波动带来的成本压力。</p>
二、政策风险	<p>公司的产品为国外成人收藏品，包括博物馆系列、世界各大汽车赛事系列、汽车新品推出的广告宣传品等，在国外被称为手工艺品，经常被用于个人收藏，用于博物馆展示，汽车新品推出的时候广告宣传，汽车设计学院的科技教学等。而在中国并没有形成非常规范的行业细分标准，可查的标准只有 2010 年出版的国家推荐标准《模型产品通用技术要求</p>

	<p>GB/T26701-2011》，暂时无行业强制标准。对外出口都统称为玩具（出口商品名称：精品合金模型车，儿童玩具，模型玩具），公司产品的主要出口地为欧洲、日本等多个国家和地区，而目前以欧盟为代表的国家和地区贸易政策和技术政策复杂多变，一方面提高了玩具市场的准入门槛，另一方面也增加了公司产品生产成本，例如新的日本玩具安全标准(ST 2012)6 于 2013 年 1 月 1 日起开始生效；2013 年 7 月欧盟正式执行《欧盟玩具安全新指令》。受进口国政策变动影响，日益更新的新标准、新法规进一步加重制造商的责任风险，直接导致车模企业在采购、检测、认证、人力资源、设计等方面成本不同程度的增加，对公司产品出口造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司的由专业团队负责海外销售，已于外商合作多年，形成了良好的合作关系，对于各进口国的政策，双方及时沟通以保证产品的销售受影响程度降至最低。公司于 2014 年开始逐步拓展国内销售市场，尤其是公司在产品细分市场的定位，为公司未来生产经营提高抗风险能力奠定了基础。</p>
<p>三、土地、厂房使用风险</p>	<p>目前，公司正在使用的位于广东省东莞市石排镇沙角金沙东路 253 号 1 号楼，子公司东莞市众森模型礼品有限公司正在使用的位于东莞市横沥镇隔坑沿江工业区红棉路 1 号厂房，该等厂房未取得相关权属证书，一旦发生拆迁，公司将会产生一定的搬迁费用及时间成本。为了保障公司的持续经营能力，公司于 2017 年 10 月在湖南投资了江华顺林模型科技有限公司，并已在江华工业园区购买六万多平方米国有建设用地，江华顺林第一期厂房建设工程已于 2019 年 6 月建成投产。</p> <p>应对措施：为保障公司的持续经营能力，公司于 2017 年 10 月在湖南投资了江华顺林模型，已在江华工业园区购买三万多平方米国有建设用地，并已经正式建成投产。因此，即使出现上述租用厂房被强制拆迁的风险，也不会对公司持续经营能力造成重大的不利影响。</p>
<p>四、产能不足的风险</p>	<p>目前公司的生产能力不能完全满足客户订单需求，客户的订单只能由其他竞争对手承做，急需扩大生产经营规模，提高产能，满足新老客户的需求。</p> <p>应对措施：充分发挥江华顺林的新增产能，努力提高东莞顺林的现有产能，满足新老客户的需求。</p>
<p>五、品牌授权受限的风险</p>	<p>公司的车模生产需要获得汽车厂商的授权，车模授权是目前行业内广泛存在的成熟业态。车模授权包括无限期授权以及有限期授权两种，有限期授权的授权期限一般在 3 至 5 年。对于有限期授权，公司需在授权期限届满后获得再授权方能继续进行产品的生产、销售。车模的再授权程序比较简单，通常只是在到期前简单例行交换文件即可获得。但如果未来没能继续获得新款车模的授权或现有车款的再授权，公司将存在业绩增长放缓的风险。</p> <p>应对措施：继续与海外著名车厂洽谈品牌授权、维护已取得的品牌授权形象，以高品质及独特的设计赢得后续再授权。</p>

六、自主品牌处于发展初期	<p>公司主要靠贴牌代工模式进行经营生产，依靠国外大汽车厂家的车模订单经营发展。2016年，公司开始建立起自我品牌的车模和搭建国内车模销售渠道，截至目前，公司自主品牌-AlmostReal已取得初步成果，营业额逐年快速增长。</p> <p>应对措施：通过合法程序申请注册商标，以维护自主品牌侵权行为，加大市场推广力度，结合众媒体宣传报道扩大自主品牌的影响力。</p>
七、员工招聘不足的风险	<p>目前公司的前工序（模房、设计、工程专业技术人才不足）及生产车间员工均不能完全满足客户订单生产的需求，客户交期较急的订单只能由其他竞争对手承做。</p> <p>应对措施：加大员工招聘力度、提高员工福利与工资待遇、求助政府协助企业解决技术人才需求问题，加快提升江华顺林的生产能力，使其尽快实现设计产能以解决东莞顺林员工招聘不足的困境。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	净利润持续下降的风险不存在

释义

释义项目		释义
本公司、公司、顺林模型	指	指东莞市顺林模型礼品股份有限公司
顺林有限	指	指东莞市顺林模型礼品有限公司，系公司前身
富厚投资	指	指东莞市富厚投资咨询有限公司
东莞众力	指	指东莞市众力企业管理咨询服务部（有限合伙）
众森模型	指	指东莞市众森模型礼品有限公司
香港顺林	指	指东莞市顺林模型礼品香港有限公司
东莞微观	指	指东莞微观车界贸易有限公司
东莞微观北京分公司	指	指东莞微观车界贸易有限公司北京分公司
江华顺林	指	指江华顺林模型科技有限公司
本公司控股股东、实际控制人	指	指刘学深
股东大会、董事会、监事会	指	指顺林模型股东大会、董事会、监事会
主办券商/申万宏源承销保荐	指	指申万宏源证券承销保荐证券有限责任公司
《公司法》	指	指《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	指《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	指《东莞市顺林模型礼品股份有限公司章程》
元、万元	指	指人民币元、万元
MINICHAMPS、Pauls Model Art、迷你切	指	是德国一家生产高档汽车仿真模型的公司
KYOSHO 京商	指	是日本一家生产高档汽车仿真模型的公司
BBR	指	是意大利一家生产高档汽车仿真模型的公司
广汽丰田	指	指是广汽丰田汽车有限公司
北汽新能源	指	是北京新能源汽车股份有限公司
Frankmint 富兰克林	指	是美国一家生产高档汽车仿真模型的公司
HotWheels 风火轮	指	是美国美泰集团旗下的一家生产高档汽车仿真模型的

		公司
ODM	指	Original Design Manufacturer 是指一家厂商根据另一家厂商的规格和要求，设计和生产产品。受委托方拥有设计能力和技术水平，基于授权合同生产产品。
OEM	指	Original Equipment Manufacturer 是指受托厂商按来样厂商之需求与授权，按照厂家特定的条件而生产。所有的设计图等完全依照来样厂商的设计来进行制造加工。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	东莞市顺林模型礼品股份有限公司
英文名称及缩写	SumsModelToysCo., Ltd
证券简称	顺林模型
证券代码	837304
法定代表人	刘学深

二、 联系方式

董事会秘书	吴敏
联系地址	广东省东莞市石排镇沙角金沙东路 253 号 1 号楼
电话	0769-83718588
传真	0769-83734188
电子邮箱	wumin@sumsmodel.com
公司网址	http://www.sumsmodel.com/
办公地址	广东省东莞市石排镇沙角金沙东路 253 号 1 号楼
邮政编码	523348
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	2010 年 3 月 8 日
挂牌时间	2016 年 5 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-文教-工美体育和娱乐用品制造业-玩具制造
主要业务	锌合金精品车模、塑胶精品车模和树脂精品车模的设计、研发、生产和销售；精密合金和塑胶模具的设计、开发、生产和销售。
主要产品与服务项目	锌合金精品车模、塑胶精品车模和树脂精品车模的设计、研发、生产和销售；精密合金和塑胶模具的设计、开发、生产和销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为刘学深
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘学深，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914419005517058913	否
注册地址	广东省东莞市石排镇沙角村金沙 东路 253 号 1 号楼	否
注册资本（元）	30,100,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

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	37,902,213.80	22,432,022.18	68.96%
毛利率%	34.34%	30.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,402,657.78	-874,921.01	374.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,145,136.11	-1,137,183.24	288.64%
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）	4.85%	-1.76%	-
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）	4.33%	-2.29%	-
基本每股收益	0.08	-0.03	366.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	153,695,543.63	154,249,869.04	-0.36%
负债总计	96,883,188.02	99,803,635.34	-2.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,753,428.92	48,387,307.01	4.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	1.61	4.89%
资产负债率%（母公司）	54.96%	52.79%	-
资产负债率%（合并）	63.04%	64.70%	-
流动比率	1.02	0.94	-
利息保障倍数	10.3	-0.7	-

(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	723,138.07	-817,717.44	188.43%
应收账款周转率	1.20	0.60	-
存货周转率	0.99	0.66	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.28%	27.16%	-
营业收入增长率%	68.96%	-6.77%	-
净利润增长率%	487.88%	-23.46%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司属于汽车模型制造行业，主要从事精品锌合金车模、精品塑胶车模和精品树脂车模的研发、生产和销售；精密合金和塑胶模具的设计、开发、生产和销售；自动化设备研发、生产。公司的商业模式可以概括为：专注于高端市场、精益求精，以市场需求为导向组织产品的设计、研发、生产，并依托自身技术优势和研发创新，不断提高产品质量，从而持续获取收入、利润以及现金流。公司创立至今一直以“汽车历史—汽车文化——汽车梦”为公司生产经营的灵魂，着力培养车模文化，引导消费者理解和接受车模文化，从而吸引更多的车模爱好者。从静态车模的市场开拓方面来说，公司代理的产品路线贯穿汽车行业的发展史，并引领未来汽车模型发展方向，公司产品面向不同年龄、文化背景、喜爱的车模玩家和车模爱好者。公司还顺应年轻消费人群的消费习惯，积极开拓新的产品形态，推出包括盲盒系列、主题场景、针对不同价格带的品牌矩阵等，满足并引导我国收藏精品车模的消费需求。公司收入来源主要是精品锌合金车模、精品塑胶车模和精品树脂车模等产品销售收入。

报告期内，公司主营业务收入较上年同期大幅增长，其中：“潮玩”概念产品更引起了国内外媒体的广泛关注，深受年轻族群和消费者的喜爱。自2021年以来，我公司新开发的产品—“胖哒”开创了合金可动“收藏艺术潮玩”新领域。

此外，公司还积极布局拓展IP孵化版块，促进新的业务版块融合。其他业务的商业模式较上年度未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（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	5,900,684.43	3.84%	8,397,604.61	5.44%	-29.73%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	32,762,768.30	21.32%	30,430,636.58	19.73%	7.66%

存货	26,283,064.46	17.1%	23,894,087.15	15.49%	10%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	47,360,821.38	30.81%	49,681,702.6	32.21%	-4.67%
在建工程	194,174.76	0.13%	0	0%	0%
无形资产	9,315,557.80	6.06%	9,419,708.86	6.11%	-1.11%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	3,028,571.40	1.97%	4,900,000.00	4.35%	-38.19%
长期借款	666,666.60	0.43%	666,666.60	0%	0%
资产总计	153,695,543.63	81.66%	154,249,869.04	83.33%	-0.27%

项目重大变动原因:

1. 货币资金比上年期末减少 29.73%，短期借款比上年期末减少 38.19%，由于报告期内有归还借款导致。

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	37,902,213.80	-	22,432,022.18	-	68.74%
营业成本	24,852,337.80	65.57%	15,486,937.92	69.04%	60.47%
毛利率	34.34%	-	30.96%	-	-
销售费用	2,086,282.42	5.50%	1,906,339.93	8.50%	9.44%
管理费用	5,174,773.10	12.94%	3,419,592.85	15.24%	51.33%
研发费用	2,836,396.67	7.48%	1,560,208.28	6.96%	81.80%
财务费用	392,042.81	1.03%	784,818.14	3.50%	-50.05%
信用减值损失	0	0%	0	0%	0%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	41,749.02	0.11%	41,749.02	0.19%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	2,291,810.96	6.05%	-904,967.07	-4.03%	353.25%
营业外收入	302,799.84	0.80%	262,303.09	1.17%	15.44%
营业外支出	31,911.28	0.08%	40.86	0.00%	77,999.07%
净利润	2,549,949.72	6.73%	-657,413.72	-2.93%	487.88%
经营活动产生的现金流量净额	723,138.07	-	-817,717.44	-	188.43%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	-184,492.51	-	-100.00%

筹资活动产生的现金流量净额	-3,220,058.25	-	1,514,208.35	-	-312.66%
---------------	---------------	---	--------------	---	----------

项目重大变动原因:

- 1.管理费用比上年同期增长 51.33%，是由于报告期内管理人员增加及年度调薪所致。
- 2.研发费用比上年同期增长 81.8%，是由于报告期内研发项目及研发人员的工资增加所致。
- 3.营业利润比上年同期增长 353.25%，是由于报告期内营业收入增加而固定成本相对不变所致。
- 4.营业外支出比上年同期增长 77,999.07%，是由于报告期内子公司江华顺林向当地捐款所致。
- 5.净利润比上年同期增长 487.88%，原因同第 4 点。
- 6.经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 188.43%，是由于报告期内支付了以前年度的货款。
- 7.投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 100%，是由于报告期内没有投资活动现金流产生。
- 8.筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 312.66%，是由于报告期内偿还了银行借款。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	106,984.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	164,521.01
非经常性损益合计	271,505.65
所得税影响数	13,366.89
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	258,138.76

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

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	公司	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
----	----	------	------	-----	-----	------	-----

名称	类型						
东莞市众森模型礼品有限公司	子公司	加工、销售：模型礼品、模具、五金制品、电子制品、塑胶制品；加工：模型喷漆、模型抛光；玩具产品的计、研发、生产、销售；货物进出口、技术进出口。	200,000	1,780,197.39	-1,532,163.01	0	-58,259.78
东莞市顺林模型礼品香港有限公司	子公司	产品出营销	10,000 港元	28,125,247.46	-5,320,742.09	18,742,522.59	56,242.75
东莞微观车界贸易有限公司	子公司	设计、研发产销、网上销售：玩具礼品、模型、模具、艺术品、工艺品、机械自动化设备、电子产品、日用百货、服装服饰、机电产品及汽车周边配件；货物进出口、技术进出口；企业形象策划、企	10,000,000	14,943,531.92	14,343,068.45	4,532,847.40	520,991.15

		业营销策划； 展览展示务； 设计、制作各 类广告；股权 投资；实业投 资等					
江 华 顺 林 模 型 科 技 有 限 公 司	子 公 司	模型礼品、模 具、五金制品、 电子制品、玩 具产品的设 计、研发、生 产、销售；自 动化设备的设 计、研发、生 产、销售；货 物进出口、技 术进出口。	20,000,000	43,556,047.88	15,248,450.59	7,762,120.69	749,560.30

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

(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) 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年5月12日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

报告期内均严格履行了上述承诺, 未有违背。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,200,460	47.18%	-2,928,885	11,271,575	37.4471%
	其中：控股股东、实际控制人	5,019,280	16.6753%	-1,423,985	3,595,295	11.9445%
	董事、监事、高管	711,180	2.36%	0	711,180	2.36%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,899,540	52.82%	2,928,885	18,828,425	62.5529%
	其中：控股股东、实际控制人	7,857,000	26.1%	2,928,885	10,785,885	35.8335%
	董事、监事、高管	2,133,540	7.09%	0	2,133,540	7.09%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,100,000	-	0	30,100,000	-
普通股股东人数						22

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	刘学深	12,876,280	1,504,900	14,381,180	47.7780%	10,785,885	3,595,295	0	0
2	黄来云	2,809,000	0	2,809,000	9.3322%	2,809,000	0	0	0

3	江华经济建设投资有限责任公司	2,500,000	0	2,500,000	8.3056%	2,500,000	0	0	0
4	东莞市富厚投资咨询有限公司	2,484,000	0	2,484,000	8.2525%	0	2,484,000	0	0
5	东莞市众力企业管理咨询服务部（有限合伙）	1,701,000	0	1,701,000	5.6512%	0	1,701,000	0	0
6	侯勇强	1,080,000	0	1,080,000	3.5880%	810,000	270,000	0	0
7	吴敏	684,720	0	684,720	2.2748%	513,540	171,180	0	0
8	李斌	648,000	0	648,000	2.1528%	0	0	0	0
9	江华天宇智能电子科技有限公司	600,000	0	600,000	1.9934%	600,000	0	0	0
10	秦丽艳	550,000	0	550,000	1.8272%	0	550,000	0	0
合计		25,933,000	-	27,437,900	91.1557%	18,018,425	8,771,475	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(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
刘学深	董事长、总经理	男	1979年4月	2021年11月16日	2024年11月16日
颜军容	董事	男	1979年7月	2021年11月16日	2024年11月16日
侯勇强	董事	男	1980年4月	2021年11月16日	2024年11月16日
吴敏	董事、董事会秘书	男	1978年12月	2021年11月16日	2024年11月16日
刘启发	董事	男	1949年7月	2021年11月16日	2024年11月16日
王萍	监事	女	1976年9月	2021年11月16日	2024年11月16日
王建新	职工代表监事	男	1971年12月	2021年11月16日	2024年11月16日
肖利华	职工代表监事	女	1979年10月	2021年11月16日	2024年11月16日
龚周群	财务负责人	男	1980年9月	2021年11月16日	2024年11月16日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理刘学深与董事颜军容为夫妻关系，董事长、总经理刘学深与董事刘启发为父子关系。

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴敏	董事	新任	董事会秘书	公司任命
龚周群	董事会秘书	离任	财务负责人	个人原因

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
吴敏	董事会秘书	684,720	0	684,720	2.2748%	0	513,540
合计	-	684,720	-	684,720	2.2748%	0	513,540

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

1996年11月至1999年10月，于江西省宜丰县林业局林建公司任职办公室干事；
1999年11月至2001年8月，于深圳平湖旭日国际集团工程部任职助理工程师；
2001年8月至2011年12月，于东莞横沥创英集团工程部任职工程师、主管；
2011年12月至2013年11月，于东莞欧铭精密五金有限公司任职副总经理；
2013年12月至2015年7月，任东莞市众森模型礼品有限公司副总经理；
2015年8月至今，任东莞市顺林模型礼品股份有限公司董事、董事会秘书。

（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
行政管理人员	25	27
技术人员	56	56
财务人员	4	4
生产人员	426	528
销售人员	8	8
员工总计	519	623

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	5,900,684.43	8,397,604.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	32,762,768.30	30,430,636.58
应收款项融资			
预付款项	(三)	3,323,668.60	1,969,450.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	1,132,112.26	1,559,495.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	26,283,064.46	23,894,087.15
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			110,163.05
流动资产合计		69,402,298.05	66,361,437.22
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			
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)	47,360,821.38	49,681,702.6
在建工程		194,174.76	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(八)	24,497,839.03	25,688,704.99
无形资产	(九)	9,315,557.80	9,419,708.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	649,360.92	818,378.51
递延所得税资产	(十一)	2,275,491.69	2,279,936.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		84,293,245.58	87,888,431.82
资产总计		153,695,543.63	154,249,869.04
流动负债：			
短期借款	(十二)	3,028,571.40	4,900,000.00
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	(十三)	32,582,754.34	34,752,826.71
预收款项			
合同负债	(十四)	18,629,337.20	18,629,337.20
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	(十五)	7,404,468.90	4,816,823.72
应交税费	(十六)	1,823,540.93	111,946.40
其他应付款	(十七)	1,304,738.00	2,615,826.05
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	(十八)	2,686,590.25	2,686,590.25
其他流动负债	(十九)	710,456.69	1,805,287.19
流动负债合计		68,170,457.71	70,318,637.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十)	666,666.60	666,666.60
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	(二十一)	24,167,096.43	24,938,445.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十二)	3,878,967.28	3,879,885.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,712,730.31	29,484,997.82
负债合计		96,883,188.02	99,803,635.34
所有者权益：			
股本	(二十三)	30,100,000.00	30,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	21,833,456.18	21,853,013.44
减：库存股			
其他综合收益	(二十五)	387,671.52	404,650.13
专项储备			
盈余公积	(二十六)	1,038,757.33	1,038,757.33
一般风险准备			
未分配利润	(二十七)	-2,606,456.11	-5,009,113.89
归属于母公司所有者权益合计		50,753,428.92	48,387,307.01
少数股东权益		6,058,926.69	6,058,926.69
所有者权益合计		56,812,355.61	54,446,233.7
负债和所有者权益总计		153,695,543.63	154,249,869.04

法定代表人：刘学深

主管会计工作负责人：龚周群

会计机构负责人：龚周群

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,679,116.53	6,388,392.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	35,483,908.87	23,374,036.50
应收款项融资			
预付款项		2,719,531.09	2,719,531.09
其他应收款	(二)	5,799,401.49	5,718,220.44
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		21,573,119.24	19,083,900.77
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			
流动资产合计		70,255,077.22	57,284,081.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	25,543,118.98	25,543,118.98
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		15,625,797.12	17,706,982.28
在建工程		194,174.76	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		24,497,839.03	25,688,704.99
无形资产		925.53	3,703.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		649,360.92	808,860.90
递延所得税资产		815,898.58	815,898.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		67,327,114.92	70,567,269.02
资产总计		137,582,192.14	127,851,350.20
流动负债：			
短期借款		3,028,571.40	0
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,488,774.21	16,657,683.63
预收款项		24,885,001.90	15,262,959.41
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,327,156.41	3,531,873.21
应交税费		1,190,504.33	167,929.18
其他应付款		2,470,838.41	2,871,443.29
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		2,686,590.25	2,686,590.25
其他流动负债		710,456.69	710,456.69
流动负债合计		50,787,893.60	41,888,935.66
非流动负债：			
长期借款		666,666.60	666,666.60
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		24,167,096.43	24,938,445.43
长期应付款			
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		24,833,763.03	25,605,112.03
负债合计		75,621,656.63	67,494,047.69
所有者权益：			
股本		30,100,000.00	30,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,833,456.18	21,833,456.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,038,757.33	1,038,757.33
一般风险准备			
未分配利润		8,988,322.00	7,385,089.00
所有者权益合计		61,960,535.51	60,357,302.51
负债和所有者权益合计		137,582,192.14	127,851,350.20

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		37,902,213.80	22,432,022.18
其中：营业收入	(二十八)	37,902,213.80	22,432,022.18
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,652,151.86	23,378,738.27
其中：营业成本	(二十八)	24,852,337.80	15,486,937.92
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	(二十九)	310,013.18	220,841.15
销售费用	(三十)	2,086,282.42	1,906,339.93
管理费用	(三十一)	5,174,773.10	3,419,592.85
研发费用	(三十二)	2,836,396.67	1,560,208.28
财务费用	(三十三)	392,348.69	784,818.14
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	(三十四)	41,749.02	41,749.02
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,291,810.96	-904,967.07
加：营业外收入	(三十七)	303,416.93	262,303.09
减：营业外支出	(三十八)	31,911.28	40.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,563,316.61	-642,704.84
减：所得税费用	(三十九)	13,366.89	14,708.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,549,949.72	-657,413.72
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）		2,549,949.72	-657,413.72
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）		147,291.94	217,507.29
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,402,657.78	-874,921.01
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		2,549,949.72	-657,413.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,402,657.78	-874,921.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		147,291.94	217,507.29
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	-0.03

法定代表人：刘学深

主管会计工作负责人：龚周群

会计机构负责人：龚周群

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	(四)	35,339,446.93	22,103,346.85
减：营业成本	(四)	26,401,687.02	17,163,897.86
税金及附加		288,164.69	170,329.88
销售费用		1,034,331.02	1,000,384.57
管理费用		3,247,721.79	1,933,583.74
研发费用		2,836,396.67	1,560,208.28
财务费用		152,973.00	510,479.33
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,378,172.74	-235,536.81
加：营业外收入		226,971.54	0
减：营业外支出		1,911.28	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,603,233.00	-235,536.81
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,603,233.00	-235,536.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,603,233.00	-235,536.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,603,233.00	-235,536.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.053	-0.008
（二）稀释每股收益（元/股）		0.053	-0.008

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		37,565,259.91	27,816,061.11
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		75,110.84	126,515.91
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	382,819.72	583,505.11
经营活动现金流入小计		38,023,190.47	28,526,082.13
购买商品、接受劳务支付的现金		17,385,205.79	10,153,684.10
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		15,218,843.52	13,688,515.53
支付的各项税费		427,551.79	1,128,536.48
支付其他与经营活动有关的现金		4,268,451.30	4,373,063.46
经营活动现金流出小计		37,300,052.40	29,343,799.57
经营活动产生的现金流量净额		723,138.07	-817,717.44
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		0	184,492.51
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支付的现金			
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		0	184,492.51
投资活动产生的现金流量净额		0	-184,492.51
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		3,600,000.01	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,600,000.01	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,666,641.60	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		153,416.66	185,791.65
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			300,000.00
筹资活动现金流出小计		6,820,058.26	485,791.65
筹资活动产生的现金流量净额		-3,220,058.25	1,514,208.35
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		-2,496,920.18	511,998.40
加：期初现金及现金等价物余额		8,397,604.61	766,326.28
六、期末现金及现金等价物余额		5,900,684.43	1,278,324.68

法定代表人：刘学深

主管会计工作负责人：龚周群

会计机构负责人：龚周群

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		36,069,104.89	25,498,760.46
收到的税费返还			126,515.91
收到其他与经营活动有关的现金		32,778.90	170,878.42
经营活动现金流入小计		36,101,883.79	25,796,154.79
购买商品、接受劳务支付的现金		25,960,217.22	15,363,146.09
支付给职工以及为职工支付的现金		11,529,150.67	8,596,658.82
支付的各项税费		291,114.94	409,246.25
支付其他与经营活动有关的现金		2,464,035.22	2,934,773.72
经营活动现金流出小计		40,244,518.05	27,303,824.88
经营活动产生的现金流量净额		-4,142,634.26	-1,507,670.09
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			
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支付的现金		0	184,492.51
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		0	184,492.51
投资活动产生的现金流量净额		0	-184,492.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,600,000.01	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,600,000.01	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,166,641.60	
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			300,000.00
筹资活动现金流出小计		1,166,641.60	300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,433,358.41	1,700,000.00
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		-1,709,275.85	7,837.40
加：期初现金及现金等价物余额		6,388,392.38	188,418.22
六、期末现金及现金等价物余额		4,679,116.53	196,255.62

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

（二）财务报表项目附注

东莞市顺林模型礼品股份有限公司
二〇二二年半年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

东莞市顺林模型礼品股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）原名东莞市顺林模型礼品有限公司，系于2010年3月18日由自然人刘学深、王杰、黄来云共同出资设立，公司注册资本人民币10万元，实收资本10万元，各股东以货币资金一次出资，于2010年3月9日由东莞市泰合会计师事务所出具“泰合验字[2010]032号”验资报告。

设立后，公司股权结构如下：

股东名称	货币出资（万元）	出资比例
刘学深	5.00	50.00%
王杰	2.50	25.00%
黄来云	2.50	25.00%
合计	10.00	100.00%

2014年2月25日经公司股东会决议，增加注册资本人民币190万元，新增资本由原股东以货币资金出资认缴。新增资本于2014年2月27日由东莞市正弘升会计师事务所（普通合伙）出具“正弘内验字[2014]220049号”验资报告验证。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	货币出资（万元）	出资比例
刘学深	102.00	51.00%
王杰	50.00	25.00%
黄来云	48.00	24.00%
合计	200.00	100.00%

2015年5月12日经公司股东会决议，增加注册资本人民币2200万元，新增资本由原股东刘学深、王杰、黄来云和新增股东侯勇强、吴敏、李斌、王萍、颜军容、东莞市众力企业管理咨询服务部（有限合伙）富厚投资咨询有限公司以货币资金出资认缴。新增资本于2015年5月20日、2015年5月26日由东莞市德正会计师事务所有限公司出具“德正验字[2015]第A33002号”、“德正验字[2015]第A33004号”验资报告验证。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	货币出资（万元）	出资比例
刘学深	931.20	38.80%
王杰	347.14	14.464%
黄来云	331.20	13.80%

东莞市富厚投资咨询有限公司	328.80	13.70%
东莞市众力企业管理咨询服务部（有限合伙）	151.20	6.30%
侯勇强	96.00	4.00%
吴敏	60.86	2.536%
李斌	57.60	2.40%
王萍	48.00	2.00%
颜军容	48.00	2.00%
合计	2,400.00	100.00%

2015年8月28日，东莞市顺林模型礼品有限公司整体变更为东莞市顺林模型礼品股份有限公司，根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将东莞市顺林模型礼品有限公司截至2015年5月31日止经审计的所有者权益(净资产)人民币27,133,456.18元，按1.00494282159259:1的比例折合股份总额2700万股，每股1元，共计股本人民币2700万元，大于股本部分133,456.18元计入资本公积。上述净资产折合股本于2015年8月7日由立信会计师事务所（特殊普通合伙）东莞分所出具“信会师莞报字[2015]第40008号”验资报告验证。

本次整体变更后，公司股权结构如下：

股东名称	货币出资（万元）	出资比例
刘学深	1,047.60	38.80%
王杰	390.528	14.464%
黄来云	372.60	13.80%
东莞市富厚投资咨询有限公司	369.90	13.70%
东莞市众力企业管理咨询服务部（有限合伙）	170.10	6.30%
侯勇强	108.00	4.00%
吴敏	68.472	2.536%
李斌	64.80	2.40%
王萍	54.00	2.00%
颜军容	54.00	2.00%
合计	2,700.00	100.00%

根据东莞市顺林模型礼品股份有限公司2017年第三次临时股东大会决议及修改后章程规定，贵公司申请新增的注册资本为人民币3,100,000.00元，通过定向发行股票方式增加，每股面值壹元人民币。本次定向发行股份数量为3,100,000股，发行价格为每股8.00元，发行对象为：江华经济建设投资有限责任公司、江华天宇智能电子科技有限公司，其中：江华经济建设投资有限责任公司认购2,500,000股、江华天宇智能电子科技有限公司认购600,000股，认购方式均为货币资金，其中溢价部分21,700,000.00元计入贵公司的资本公积。新增股本于2017年12月26日由立信会计师事务所（特殊普通合伙）东莞分所出具“信会师报字[2017]第ZJ50024号”验资报告验证。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	货币出资（万元）	出资比例
刘学深	1,047.60	34.80%
王杰	390.53	12.97%
黄来云	372.40	12.37%
江华经济建设投资有限责任公司	250.00	8.31%
东莞市富厚投资者咨询有限公司	248.40	8.25%
东莞市众力企业管理咨询服务部（有限合伙）	170.10	5.65%
侯勇强	108.00	3.59%
吴敏	68.47	2.27%
李斌	64.80	2.15%
江华天宇智能电子科技有限公司	60.00	1.99%
秦丽艳	55.00	1.83%
颜军容	54.00	1.79%
王萍	54.00	1.79%
崔淑平	33.00	1.10%
许洪明	33.00	1.10%
郑有存	0.30	0.01%
张荣华	0.20	0.01%
东莞市芒果投资管理有限公司	0.20	0.01%
合计	3,010.00	100.00%

2018年8月黄来云分别转让40万股给车志成，转让39.5万股给谢运华，转让12万股给东莞市波罗投资管理有限公司。

截止至2022年6月30日，公司股权结构如下：

股东名称	货币出资（万元）	出资比例
刘学深	1438.12	47.78%
黄来云	280.9	9.33%
江华经济建设投资有限责任公司	250.00	8.31%
东莞市富厚投资者咨询有限公司	248.40	8.25%
东莞市众力企业管理咨询服务部（有限合伙）	170.10	5.65%
侯勇强	108.00	3.59%
吴敏	68.47	2.27%
李斌	64.80	2.15%

江华天宇智能电子科技有限公司	60.00	1.99%
秦丽艳	55.00	1.83%
颜军容	54.00	1.79%
王萍	54.00	1.79%
崔淑平	33.00	1.10%
许洪明	33.00	1.10%
郑有存	0.30	0.01%
张荣华	0.20	0.01%
东莞市芒果投资管理有限公司	0.20	0.01%
车志成	40.00	1.33%
谢运华	39.50	1.31%
东莞市波罗投资管理有限公司	11.99	0.40%
王巧平	0.01	0.0003%
王方洋	0.01	0.0003
合计	3,010.00	100.00%

截止 2022 年 6 月 30 日公司注册资本 3010 万元,实收资本 3010 万元,法定代表人:刘学深,公司统一社会信用代码:914419005517058913,营业住所为:广东省东莞市石排镇沙角金沙东路 253 号 1 号楼。公司经营范围:加工、销售;模型礼品、模具、五金制品、电子产品、玩具产品的设计、研发、生产、销售,自动化设备的设计、研发、制造、销售;制造业、批发业、零售业;货物进出口、技术进出口。(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)。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 08 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。
本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（九） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑

的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约

定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

（十四）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- （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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	50.00	0.00	2.00
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5.00	0.00	20.00

3、 固定资产处置

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。

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
ERP 系统	10 年	年限平均法	预计可使用年限
专利权	6 年	年限平均法	合同规定年限
土地使用权	50 年	年限平均法	按土地使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

(十八) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方

收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

(二十六) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十九) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

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

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

的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公

司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下方法计量使用权资产：

与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列方法简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 4) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司作为出租人

本公司无作为出租人需要调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
东莞市顺林模型礼品香港有限公司	16.5%
东莞微观车界贸易有限公司	5%
东莞市众森模型礼品有限公司	5%
江华顺林模型科技有限公司	5%

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》和《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号文）的规定，子公司东莞市众森模型礼品有限公司、东莞微观车界贸易有限公司、江华顺林模型科技有限公司 2022 年度符合小型微利企业的条件，2022 年度企业所得税按 5% 税率征收。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	194,867.87	27,589.07
银行存款	5,637,598.52	8,277,795.31
其他货币资金	68,218.04	92,220.23
合计	5,900,684.43	8,397,604.61
其中：存放在境外的款项总额	508,344.09	1,061,228.78

本期不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,619,644.06	18,544,307.62
1-2 年	15,691,496.01	14,831,458.11
2-3 年	4,660,729.03	4,405,278.33
3 年以上	2,578,157.63	2,436,850.95
小计	42,550,026.73	40,217,895.01
减：坏账准备	9,787,258.43	9,787,258.43
合计	32,762,768.30	30,430,636.58

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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										
按组合计提坏账准备	42,550,026.73	100.00%	9,787,258.43	23%	32,762,768.30	40,217,895.01	100.00%	9,787,258.43	24.34%	30,430,636.58
其中：										
账龄风险组合	42,550,026.73	100.00%	9,787,258.43	23%	32,762,768.30	40,217,895.01	100.00%	9,787,258.43	24.34%	30,430,636.58
合计	42,550,026.73	100.00%	9,787,258.43	23%	32,762,768.30	40,217,895.01	100.00%	9,787,258.43	24.34%	30,430,636.58

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄分析预期损失组合	42,550,026.73	9,787,258.43	23%
合计	42,550,026.73	9,787,258.43	23%

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析预期损失组合	8,795,346.75	991,911.68			9,787,258.43
合计	8,795,346.75	991,911.68			9,787,258.43

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Pauls Model Art GmbH	23,733,411.20	60.20%	1,186,670.55
MINIATURE MODEL PLANNING Ltd	6,819,038.67	17.30%	4,909,707.84
捷豹路虎(中国)投资有限公司	1,388,595.67	3.52%	166,631.48
上海蔚景商贸有限公司	766,302.03	1.94%	76,630.20
JLR Limited Aftermarket	741,474.87	1.88%	74,147.49
合计	36,373,982.48	84.85%	6,339,640.07

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,904,462.11	57.30%	1,049,642.42	53.30%
1至2年	747,825.44	22.5%	503,270.32	25.55%
2至3年	671,381.06	20.2%	416,537.78	21.15%
合计	3,323,668.60	100.00%	1,969,450.52	100.00%

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东莞市横沥汇合通风设备经营部	292,000.00	2.76%
东莞市兴耀印刷品有限公司	230,000.00	2.18%
湖南南兴建设有限公司永州分公司	200,000.00	1.89%
东莞市启丰环保工程有限公司	156,590.00	1.48%
国家知识产权局专利局	51,510.00	0.49%
合计	930,100.00	8.80%

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,132,112.26	1,559,495.31
合计	1,132,112.26	1,559,495.31

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	372,835.63	513,584.59
1-2 年	733,541.06	1,010,459.72
2-3 年	5,844.61	8,051.00
3-4 年(3 年以上)	19,890.97	27,400.00
小计	1,132,112.26	1,559,495.31
减：坏账准备		
合计	1,132,112.26	1,559,495.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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										
按组合计提坏账准备	1,132,112.26	100.00%			1,132,112.26	1,559,495.31	100.00%			1,559,495.31
其中：										
其他组合	1,132,112.26	100.00%			1,132,112.26	1,559,495.31	100.00%			1,559,495.31
合计	1,132,112.26	100.00%			1,132,112.26	1,559,495.31	100.00%			1,559,495.31

按组合计提坏账准备:

其他组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金	653,400.00		
往来款	100,000.00		
代缴社保、公积金、个税	267,350.58		
备用金	100,000.00		
其他	11,361.68		
合计	1,132,112.26		

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	653,400.00	715,398.00
往来款项	100,000.00	100,000.00
代缴社保、公积金、个税	267,350.58	486,680.52
备用金	100,000.00	192,680.03
其他	11,361.68	64,736.76
合计	1,132,112.26	1,559,495.31

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
彭舟洋	押金	653,400.00	1-2年	57.72%	
代缴社保、公积金、个税	社保	267,350.58	1年以内	23.62%	
黄奇华	备用金	100,000.00	1-2年	8.83%	
许群	股东	100,000.00	1-2年	8.83%	
其他	其他	11,361.68	3年以上	1.00%	
合计		1,132,112.26		100%	

(五) 存货

1、 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成	账面价值

		本减值准备			本减值准备	
原材料	3,202,744.08	103,548.49	3,099,195.59	2,155,167.90	103,548.49	2,051,619.41
在产品	4,905,227.32	0	4,905,227.32	5,118,766.80		5,118,766.80
库存商品	21,940,891.36	3,662,249.81	18,278,641.55	20,385,950.75	3,662,249.81	16,723,700.94
合同履约成本						
合计	30,048,862.76	3,765,798.30	26,283,064.46	27,659,885.45	3,765,798.30	23,894,087.15

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准

项目	上年年末余额	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	103,548.49	0				103,548.49
库存商品	3,662,249.81	0				3,662,249.81
合计	3,765,798.30	0				3,765,798.30

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税金		109,683.05
减免税额		480.00
合计		110,163.05

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	47,360,821.38	49,681,702.60
合计	47,360,821.38	49,681,702.60

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	31,506,292.81	10,467,202.74	852,336.13	34,517,257.09	77,343,088.77
(2) 本期增加金额	92,035.40	343,674.81	2,347.00		438,057.21
—购置	92,035.40	343,674.81	2,347.00		438,057.21
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额	84,049.71				84,049.71
—处置或报废	84,049.71				84,049.71
—汇率差					
(4) 期末余额	31,514,278.50	10,810,877.55	854,683.13	34,517,257.09	77,697,096.27
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	1,634,753.58	5,587,223.73	540,556.92	19,898,851.94	27,661,386.17
(2) 本期增加金额	326,529.00	140,921.62	56,005.60	2,198,418.18	2,721,874.40
—计提	326,529.00	140,921.62	56,005.60	2,198,418.18	2,721,874.40
—汇率差					
(3) 本期减少金额		46,985.68			46,985.68
—处置或报废		46,985.68			46,985.68
—汇率差					
(4) 期末余额	1,961,282.58	5,681,159.67	596,562.52	22,097,270.12	30,336,274.89
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					

—处置或报废					
—汇率差					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	29,552,995.92	5,129,717.88	258,120.61	12,419,986.97	47,360,821.38
(2) 上年年末账面价值	29,871,539.23	4,879,979.01	311,779.21	14,618,405.15	49,681,702.60

(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	28,059,970.07	28,059,970.07
(2) 本期增加金额		
— 新增租赁		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	28,059,970.07	28,059,970.07
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	3,562,131.04	3,562,131.04
— 计提	3,562,131.04	3,562,131.04
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,562,131.04	3,562,131.04
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	24,497,839.03	24,497,839.03
(2) 年初账面价值	25,688,704.99	25,688,704.99

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	10,137,324.60	55,555.00	10,192,879.60
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—汇率差			
(4) 期末余额	10,137,324.60	55,555.00	10,192,879.60
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	721,319.03	51,851.71	773,170.74
(2) 本期增加金额	101,373.30	2,777.76	104,151.06
—计提	101,373.30	2,777.76	104,151.06
(3) 本期减少金额			
—其他结转			
(4) 期末余额	822,692.33	54,629.47	877,321.80
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	9,314,632.27	925.53	9,315,557.80
(2) 上年年末账面价值	9,416,005.57	3,703.29	9,419,708.86

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程款	818,378.51	-169,017.59			649,360.92
合计	818,378.51	-169,017.59			649,360.92

(十一) 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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	0	2,275,491.69	13,553,056.73	2,253,507.78
内部交易未实现利润	0	0	528,581.45	26,429.08
合计	0	2,275,491.69	13,553,056.73	2,279,936.86

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额

银行贷款	3,028,571.40	4,900,000.00
合计	3,028,571.40	4,900,000.00

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	18,269,146.21	20,439,218.58
工程款	14,313,608.13	14,313,608.13
合计	32,582,754.34	34,752,826.71

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东宏发宏富建设有限公司	14,313,608.13	未结算
合计	14,313,608.13	

(十四) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	18,629,337.20	18,629,337.20
合计	18,629,337.20	18,629,337.20

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,816,823.72	17,990,472.79	15,402,827.61	7,404,468.90
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,816,823.72	17,990,472.79	15,402,827.61	7,404,468.90

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,816,823.72	17,990,472.79	15,402,827.61	7,404,468.90
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		840,404.67	840,404.67	
其中：医疗保险费		109,510.00	109,510.00	
工伤保险费		13,788.82	13,788.82	

生育保险费		26,428.63	26,428.63	
(4) 住房公积金		4,596.00	4,596.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,816,823.72	18,835,473.46	16,247,828.28	7,404,468.90

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		678,595.20	678,595.20	
失业保险费		12,082.02	12,082.02	
合计		690,677.22	690,677.22	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,694,889.90	3,378.01
企业所得税		72,882.14
个人所得税	-99,752.85	1,924.03
城市维护建设税	112,177.94	14,718.62
教育费附加及地方教育费附加	112,181.94	14,718.60
其他		
印花税	4,044.00	4,325.00
合计	1,823,540.93	111,946.40

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	13,300.00	13,300.00
应付股利		
其他应付款项	1,291,438.00	2,602,526.05
合计	1,304,738.00	2,615,826.05

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	13,300.00	13,300.00
合计	13,300.00	13,300.00

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
股东借款	630.00	1,205,843.00
员工基金及其他	725,104.39	993,825.39
代缴社保、公积金、个税	16,590.14	16,590.14
伙食费	320,691.74	196,253.07
水电费	228,421.73	190,014.45
合计	1,291,438.00	2,602,526.05

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,543,733.05	1,543,733.05
一年内到期的长期借款	1,142,857.20	1,142,857.20
合计	2,686,590.25	2,686,590.25

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
代转销项税额	710,456.69	1,805,287.19
合计	710,456.69	1,805,287.19

(二十) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	666,666.60	666,666.60
合计	666,666.60	666,666.60

其他说明：本公司作为被担保人、刘学深作为担保人与华能贵诚信托有限公司签订了合同编号为 QYDDB20210712020692 的最高额保证担保合同，担保额度为 3,000,000.00 元，担保范围为合同编号为 QYDED20210712020691 的借款额度合同。

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额
房屋及建筑物	24,167,096.43
合计	24,167,096.43

(二十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,879,885.79		918.51	3,878,967.28	与资产相关的政府补助
合计	3,879,885.79		918.51	3,878,967.28	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变 动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
土地款优 惠返还	3,879,885.79			918.51	3,878,967.28	与资产相 关
合计	3,879,885.79			918.51	3,878,967.28	

(二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额	
		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他		小 计
刘学深	12,876,280				1,504,900.00	1,504,900.00	14,381,180
王杰	1,505,000				-1,505,000.00	-1,505,000.00	0
黄来云	2,809,000.00						2,809,000.00
江华市经济建设 投资有限责任公 司	2,500,000.00						2,500,000.00
东莞市富厚投资 咨询有限公司	2,484,000.00						2,484,000.00
东莞市众力企业 管理咨询服务部 (有限合伙)	1,701,000.00						1,701,000.00
候永强	1,080,000.00						1,080,000.00
吴敏	684,720.00						684,720.00
李斌	648,000.00						648,000.00
江华天宇智能电 子科技有限公司	600,000.00						600,000.00
秦丽艳	550,000.00						550,000.00
颜军容	540,000.00						540,000.00
王萍	540,000.00						540,000.00
崔淑平	330,000.00						330,000.00
许洪明	330,000.00						330,000.00
郑有存	3,000.00						3,000.00

张荣华	2,000.00					2,000.00
东莞市芒果投资管理 有限公司	2,000.00					2,000.00
车志成	400,000.00					400,000.00
谢运华	395,000.00					395,000.00
东莞市波罗投资 管理有限公司	120,000.00			-100	-100	119,900
王巧平	0			100	100	100
王方洋	0			100	100	100
股份总额	30,100,000.00			0	0	30,100,000.00

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	21,853,013.44		19,557.26	21,833,456.18
合计	21,853,013.44		19,557.26	21,833,456.18

(二十五) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					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	
外币财务报表折算差额	404,650.13			16,978.61			387,671.52
其他综合收益合计	404,650.13			16,978.61			387,671.52

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,038,757.33	1,038,757.33			1,038,757.33
合计	1,038,757.33	1,038,757.33			1,038,757.33

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-5,009,113.89	-3,141,183.51
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-5,009,113.89	-3,141,183.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,402,657.78	-1,867,930.38
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,606,456.11	-5,009,113.89

(二十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,902,213.80	24,852,337.80	22,432,022.18	15,486,937.92
其他业务				
合计	37,902,213.80	24,852,337.80	22,432,022.18	15,486,937.92

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	147,791.05	97,807.41
教育费附加	147,795.06	65,323.37
印花税	13,905.90	43,053.08
环境保护税	521.17	301.99
合计	310,013.18	220,841.15

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	556,916.94	620,605.91

运杂费及快递费	421,618.72	130,128.07
业务招待费	1,092,974.41	235,654.73
交通差旅费	3,163.26	9,825.79
租赁费	5,864.10	6,634.50
水电气费	5,744.99	4,886.76
合计	2,086,282.42	1,906,339.93

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,202,844.26	1,530,226.55
折旧摊销	126,950.22	71,911.45
办公费及水电费	265,383.56	193,384.87
差旅费	39,541.33	27,459.69
其他	1,390,752.83	1,129,833.97
租赁费	72,173.70	426,465.44
业务招待费	77,127.20	40,310.88
合计	5,174,773.10	3,419,592.85

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,314,305.16	964,201.80
材料耗用	726,203.77	10,472.00
折旧费	34,910.97	34,007.88
水电费	45,574.96	47,960.13
租赁费	45,108.54	60,313.86
其他	670,293.27	443,252.61
合计	2,836,396.67	1,560,208.28

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	792,938.55	637,379.72
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	-2,044.17	-943.95
汇兑损益	-485,344.60	32,580.14
银行手续费	86,798.91	113,914.33
合计	392,348.69	784,818.14

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	41,749.02	41,749.02
合计	41,749.02	41,749.02

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	0	0
合计	0	0

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	0	0
合计	0	0

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	106,984.64	262,000.00	106,984.64
其他	196,432.29	303.09	
合计	303,416.93	262,303.09	303,416.93

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
财政局补贴款		303.09	与收益相关
失业补助金	19,598.04		与收益相关
2021年高企认定市级奖	20,000.00		与收益相关
江华政府稳岗补贴款	73,169.49		与收益相关
江华瑶族自治县财政局补贴		262,000.00	与收益相关
税费减免	789.00		与收益相关
供应商开多发票转入营业外收入	189,860.40		与资产相关
合计	303,416.93	262,303.09	

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
其他	1,911.28	40.86	1,911.28
合计	31,911.28	40.86	31,911.28

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	13,366.89	14,708.88
递延所得税费用		
合计	13,366.89	14,708.88

(四十) 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	本期金额	上期金额
利息收入	2,043.60	943.95
废料收入及其他	273,791.48	320,261.16
补贴收入	106,984.64	262,300.00
合计	382,819.72	583,505.11

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
厂房租赁费	1,606,800.00	2,045,428.09
水电费	1,017,583.70	1,186,259.15
版权费	139,223.40	102,977.69
业务招待费	557,724.13	275,965.61
差旅费	40,000.00	43,148.61
服务费	605,495.16	519,284.31
其他	301,624.91	200,000.00
合计	4,268,451.30	4,373,063.46

(四十一) 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	2,549,949.72	-657,413.72
加：信用减值损失		
资产减值准备		

固定资产折旧	2,721,874.40	2,620,899.72
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	104,151.06	112,484.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	392,348.69	784,818.14
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,445.17	148,631.77
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)	-2,388,977.31	-4,587,269.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,332,131.72	-905,412.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,170,072.37	-172,500.93
其他	1,148,062.33	1,838,044.91
经营活动产生的现金流量净额	29,649.97	-817,717.44
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	5,900,684.43	1,278,324.68
减：现金的期初余额	8,397,604.61	766,326.28
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	-2,496,920.18	511,998.40

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,900,684.43	8,397,604.61
其中：库存现金	194,850.87	27,589.07
可随时用于支付的银行存款	5,637,159.32	8,277,795.31
可随时用于支付的其他货币资金	68,674.24	92,220.23
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,900,684.43	8,397,604.61
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		

(四十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			508,361.09
其中：美元	24,686.04	6.76	166,915.05
港币	390,739.29	0.83	324,690.67
欧元	378.02	7.15	2,702.84
应收账款			24,854,356.93
其中：美元	1,349,160.00	6.48	8,741,104.86
港元	18,810,907.42	0.83	15,631,205.68
欧元	68,080.35	7.08	482,046.39
日元			
应付账款			22,606,319.56
美元	3,492,901.79	6.47	22,606,319.56

(四十三) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
财政局补贴款			303.09	营业外收入
失业补助金	19,598.04	19,598.04		其他收益
2021 年高企认定市级奖	20,000.00	20,000.00		营业外收入
江华政府稳岗补贴款	73,169.49	73,169.49		营业外收入
江华瑶族自治县财政局补贴			262,000.00	营业外收入
税费减免	789.00	789.00		营业外收入
合计	113,556.53	113,556.53	262,303.09	

六、 合并范围的变更

本期合并范围无变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞市众森模型礼品有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
东莞微观车界贸易有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	商业	51.00%		设立
东莞市顺林模型礼品香港有限公司	中国香港	中国香港	商业	100.00%		设立
江华顺林模型科技有限公司	湖南省永州市	湖南省永州市	制造业	100.00%		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东莞微观车界贸易有限公司	49.00%	147,291.94		6,058,926.69

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞微观车界贸易有限公司	14,843,489.92	100,042.00	14,943,531.92	600,463.47	0	600,463.47	14,378,009.69	111,739.83	14,489,749.52	2,124,593.02		2,124,593.02

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞微观车界贸易有限公司	4,532,847.40	520,991.15	520,991.15	197,485.96	8,809,884.36	-834,888.99	-834,888.99	197,485.96

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）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。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄来云	持股 5%以上自然人股东
东莞市富厚投资咨询有限公司	持股 5%以上法人股东
东莞市众力企业管理咨询部（有限合伙）	持股 5%以上法人股东
侯勇强	参股股东

吴敏	参股股东
李斌	参股股东
王萍	参股股东
秦丽艳	参股股东
崔淑平	参股股东
许洪明	参股股东
郑有存	参股股东
张荣华	参股股东
车志成	参股股东
谢运华	参股股东
东莞市波罗投资管理有限公司	参股法人股东
许群	子公司东莞微观车界贸易有限公司股东
黄建强	子公司东莞微观车界贸易有限公司股东
黄巍巍	子公司东莞微观车界贸易有限公司股东
广东中微环保生物科技有限公司	本公司股东黄来云持有 13%股份的其他公司
香港星云设计制造有限公司	受本公司股东王杰控制的其他公司
王建新	监事
龚周群	高级管理人员
江华经济建设投资有限责任公司	持股 5%以上法人股东
江华天宇智能电子科技有限公司	参股法人股东

(三) 关联交易情况

1、 关联方资金拆借

关联方	年初金额	本期借入	本期归还	年末金额
拆入				
刘学深	1,195,213.00	0	1,195,213.00	0

2、 关联方担保

本公司作为被担保方

担保方	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘学深	3,000,000.00	2021年7月12日	2023年7月12日	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,366,020.00	1,854,126.25

(四) 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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	黄奇华	100,000.00		100,000.00	
其他应收款	许群	100,000.00		100,000.00	
其他应收款	吴敏	10,000.00		10,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	刘学深	0	1,195,213.00
其他应付款	吴敏	630.00	630.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	26,898,066.79	17,841,416.58
1 至 2 年	8,505,769.33	5,641,854.31
2 至 3 年	8,862.99	5,878.80
3 年以上	553,375.36	367,052.41
小计	35,966,074.47	23,856,202.10
减：坏账准备	482,165.60	482,165.60
合计	35,483,908.87	23,374,036.50

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	35,966,074.47	100.00%	482,165.60	1.34%	35,483,908.87	23,856,202.10	100.00%	482,165.60	2.02	23,374,036.50
其中：										
其他组合	32,243,233.52	89.65%			32,243,233.52	21,386,851.54	89.65%			21,386,851.54
账龄组合	3,722,840.95	10.35%	482,165.60	12.95%	3,240,675.35	2,469,350.56	10.35%	482,165.60	19.53%	1,987,184.96
合计	35,966,074.47	100.00%	482,165.60	1.34%	35,483,908.87	23,856,202.10	100.00	319,870.03	2.02	23,374,036.50

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析预期损失组合	35,966,074.47	482,165.60	1.34%
合计	35,966,074.47	482,165.60	1.34%

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析预期损失组合	482,165.60	-			482,165.60
合计	482,165.60	-			482,165.60

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,799,401.49	5,718,220.44
合计	5,799,401.49	5,718,220.44

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	467,238.29	460,697.81
1至2年	1,436,356.37	1,416,250.00
2至3年	987,831.69	974,003.85
3年以上	2,907,975.13	2,867,268.78
小计	5,799,401.49	5,718,220.44
减: 坏账准备		
合计	5,799,401.49	5,718,220.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	5,799,401.49	100.00%			5,799,401.49	5,718,220.44	100.00%			5,718,220.44
其中：										
其他组合	5,799,401.49	100.00%			5,799,401.49	5,718,220.44	100.00%			5,718,220.44
合计	5,799,401.49	100.00%			5,799,401.49	5,718,220.44	100.00%			5,718,220.44

按组合计提坏账准备：
组合计提项目：其他组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金	683,500.00		
代缴社保、公积金、个税	267,350.58		
往来款	4,716,328.88		
备用金	132,222.03		
合计	5,799,401.49		

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	683,500.00	683,500.00
代缴社保、公积金、个税	267,350.58	302,682.06
保证金		0
往来款	4,716,328.88	4,599,816.35
备用金	132,222.03	132,222.03
合计	5,799,401.49	5,718,220.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞市众森模型礼品有限公司	往来款	2,862,220.33	3年以上	50.05%	
江华顺林模型科技有限公司	往来款	1,916,430.58	2-3年	28.89%	
彭舟洋	押金	653,400.00	1-2年	11.43%	
代缴社保、公积金、个税	社保	267,350.58	1年以内	5.29%	
黄奇华	备用金	100,000.00	1-2年	1.75%	
合计		5,799,401.49		97.41%	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,543,118.98		25,543,118.98	25,543,118.98		25,543,118.98
合计	25,543,118.98		25,543,118.98	25,543,118.98		25,543,118.98

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市众森模型礼品有限公司	434,899.98			434,899.98		
东莞市顺林模型礼品香港有限公司	8,219.00			8,219.00		
东莞微观车界贸易有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
江华顺林模型礼品科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	25,543,118.98			25,543,118.98		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,339,446.93	26,401,687.02	22,103,346.85	17,163,897.86
其他业务				
合计	35,339,446.93	26,401,687.02	22,103,346.85	17,163,897.86

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	106,984.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	164,521.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	271,505.65	
所得税影响额	13,366.89	

少数股东权益影响额（税后）		
合计	258,138.76	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.30%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.10%	0.08	0.08

东莞市顺林模型礼品股份有限公司
（加盖公章）
二〇二二年八月二十二日

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