



# 世创科技

NEEQ : 833136

## 广东世创金属科技股份有限公司

GUANGDONG STRONGMETAL TECHNOLOGY CO.,LTD.



## 半年度报告

2022

## 公司半年度大事记



公司全资子公司江门市世创智能科技有限公司在报告期内已经如期完成生活服务设施楼、一号厂房的建设。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	25
第八节	备查文件目录 .....	76

## 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。

公司负责人卢汉明、主管会计工作负责人董小虹及会计机构负责人（会计主管人员）陈红伟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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

### 1、未按要求披露的事项及原因

公司根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第9号---创新层挂牌公司年度报告》第九条“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本准则规定的某些信息确实不便披露的，公司可以不予披露，但应当在相关章节详细说明未按本准则要求进行披露的原因。中国证监会、全国股转公司认为需要披露的，公司应当披露”。

为了保护公司的商业机密，防止泄露合作方信息，避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东权益，且因前五大客户、供应商及重要客户合作均有与公司约定服务项目为商业秘密或具有“不予外泄”的字样，因公司豁免披露与公司不存在关联关系的客户信息。

### 【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、市场风险	热处理行业的市场需求与下游行业发展、景气度有着较强的联动性，而下游机械制造行业容易受到经济景气周期和国家调控政策影响，如果机械制造行业不景气或者发生重大不利变化，将会对公司的生产经营产生直接的负面影响。
2、核心技术人员流失及技术泄密风险	公司作为技术密集型以及行业领军企业，核心技术及人员是公司持续技术创新的基础。随着行业的快速发展和竞争日益激烈，人才资源竞争加剧。如果核心技术人员流失，将会对公司的生产经营造成一定的影响。

3、税收优惠政策变化风险	公司于 2020 年通过了高新技术企业资格认定，其证书编号为 GR202044003434，有效期为三年，2020 年至 2022 年适用税率为 15%，如果本公司从事的生产销售不再享受国家的优惠政策，将影响公司未来年度的盈利能力。
4、出现替代产品的风险	公司主要产品可控气氛热处理炉是具有较高技术含量产品,目前市场上的竞争对手相对较少，如果公司不在技术上继续断创新发展，未来市场出现替代性产品将给公司发展带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化： 是否存在被调出创新层的风险 <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、世创科技	指	广东世创金属科技股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
全国中小企股份转让系统	指	全国中小企股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	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	《广东世创金属科技股份有限公司章程》
《股东大会议事章程》	指	《广东世创金属科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事章程》	指	《广东世创金属科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事章程》	指	《广东世创金属科技股份有限公司监事会议事规则》
股东大会	指	广东世创金属科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东世创金属科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东世创金属科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东世创金属科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANG DONG STRONG METALTE CHNOLOGY CO.,LTD.
证券简称	世创科技
证券代码	833136
法定代表人	卢汉明

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	刘芷呈
联系地址	广东省佛山市顺德区陈村镇石洲工业区
电话	0757-23319988
传真	0757-23319988
电子邮箱	liuzc@strongmetal.com.cn
公司网址	www.strongmetal.com.cn
办公地址	广东省佛山市顺德区陈村镇石洲工业区
邮政编码	528313
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	广东省佛山市顺德区陈村镇石洲工业区世创办公大楼二楼信披办公室

### 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	2000年3月6日
挂牌时间	2015年7月31日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造（C346）-烘炉、熔炉及电炉制造（C3461）
主要产品与服务项目	智能化柔性热处理加工中心、智能化连续式热处理生产线、智能化井式精密可控气体渗碳（氮）生产线等
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）	31,190,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（卢汉明、董小虹、卢伟明、苏宇辉）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（卢汉明、董小虹、卢伟明、苏宇辉），一致行动人为（卢汉明、董小虹、卢伟明、苏宇辉）

#### 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	9144060672244413XD	否
注册地址	广东省佛山市顺德区陈村镇石洲 工业区	否
注册资本（元）	31,190,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	108,076,933.10	99,473,432.39	8.65%
毛利率%	19.69%	20.29	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,993.69	-3,976,353.34	100.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,911,558.34	-4,974,017.09	61.57%
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）	0.03%	-4.32%	-
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）	-1.97%	-5.40%	-
基本每股收益	0.00	-0.13	100.80%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	397,263,299.12	313,627,337.94	26.67%
负债总计	301,827,019.59	216,663,552.10	39.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,436,279.53	96,963,785.84	-1.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.06	3.11	-1.61%
资产负债率%（母公司）	72.12%	69.04%	-
资产负债率%（合并）	75.98%	69.08%	-
流动比率	0.91	1.13	-
利息保障倍数	1.15	-1.23	-

##### (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	367,491.52	-825,805.31	144.50%
应收账款周转率	1.87	1.70	-
存货周转率	0.71	0.98	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.67%	24.54%	-
营业收入增长率%	8.65%	46.56%	-
净利润增长率%	100.80%	-278.46%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
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）	2,250,772.74
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	22,513.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,012.31
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,286,298.79</b>
减：所得税影响数	342,746.76
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,943,552.03</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （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、 业务概要

##### 商业模式

公司的商业模式是以销定产，实行项目型管理的方式。主要为订单式生产、采购的模式为主。根据产品和客户的不同，灵活采用不同的商业流程。

1、智能化热处理装备制造：

(1)公司通过与客户探讨其需求,针对客户的诉求设计项目方案,做出投标书参与客户招标。中标后根据设计方案购买基础件、自身制造核心部件、外协加工辅助配件,各部件完成后进行设备的装配,装配成型最后进行设备调试。热处理设备的生产周期较长,一般约为4-7个月。在设备调试完成后会邀请客户到公司对设备进行初步验收。通过初步验收后,公司将设备运输到客户指定地点,对整套设备进行安装、调试和试运行,一般需时3个月。在试运行阶段中如设备未出现任何故障,试运行期结束后客户将对该设备确认收货。

(2)公司通过与客户探讨需求,针对客户的诉求设计方案,并经过商务谈判的形式取得订单。签署合同后,公司根据设计方案购买基础件、自身制造核心部件、外协加工辅助配件,各部件完成后进行调试。热处理设备的生产周期较长,一般约为4-7个月。在设备调试完成后,公司将设备运输到客户处,在客户处进行最后的整套设备装配、调试和试运行,一般需时1-2个月。在试运行阶段中如设备未出现任何故障,试运行期结束后客户将对该设备进行确认收货。

2、在金属热处理及涂层加工服务方面,通过与客户探讨了解其需求,经过商务谈判的形式取得订单并签署合同后,针对客户的诉求,制定加工工艺,然后根据工艺要求进行加工,加工完成后并经过检验合格后交付给客户。

3、复合新材料。通过与客户探讨了解其需求,经过商务谈判的形式取得订单并签署合同后,由客户提供设计方案,公司根据设计方案购买原材料,并由公司制定加工工艺,然后根据工艺要求进行加工,加工完成后并经过检验合格后交付给客户。

报告期内,公司从事的主要业务及经营模式没有发生变化。

## 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

## 七、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内,公司根据董事会制定的战略目标,在经营生产、产品研发、扩大生产力等方面都有一定程度上的提高。

1、经营生产:公司持续加强经营管理和内部控制,致力于提高公司日常运营效率、降低公司运营成本,从而可以进一步提升公司整体盈利能力及经营业绩。

2、产品研发:公司保持一定程度的研发投入,2022年上半年研发投入588.24万元,研发投入占营收比例为5.44%,较上年同期上涨6.55%。

3、增强市场竞争力:公司根据产业发展的方向及市场的需求,拓展智能科技的市场领域和需求空间,扩大企业规模,增强市场竞争力。

报告期内,公司实现营业收入1.08亿元,同比增长8.65%;利润总额21.34万元,同比增涨了105.41%;归属于挂牌公司股东的净利润3.19万元,同比上涨100.80%。报告期末,公司资产总额为3.97亿元,同比上升了26.67%。

### (二) 行业情况

近年来,我国制造业规模发展迅速,成为全球装备制造第一大国。在规模扩大的同时,我国重大技术自主化取得了较大突破,并向大型化、高参数化发展,部分产品已接近世界先进水平。以国家发展改革委发布的《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录(2016)》和国家其他相关文件为主线,其中符合“战略性新兴产业”特征的有行业有“新材料相关服务、新材料研发与设计服务”为主要方向。根据我国发布的《机械工业“十四五”发展纲要》、《“十四五”智能制造发展规划》及等政策明确提出新材料、装备

制造为产业的发展目标、主要任务和重点发展方向。规划指出，到 2025 年，装备制造领域需满足提高产品可靠性和高端化发展，建设精益生产的智能车间和工厂，发展数字化设计、远程运维服务、个性化定制等模式，实现装备的智能化及制造过程的自动化。

公司紧跟国家发展的趋势，大力推进国产高端模具钢开发应用产业化，提高模具使用表现和寿命，力主推动国产高端模具钢替代进口。智能金属改性装备及高品质钢制件产业化可以满足客户个性化需求，企业在竞争中获得更持续稳定的发展。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	41,017,645.95	10.33%	21,589,926.84	6.88%	89.99%
应收票据	3,509,148.56	0.88%	1,188,158.20	0.38%	195.34%
应收账款	47,596,481.01	11.98%	56,269,151.31	17.94%	-15.41%
存货	129,075,889.02	32.49%	113,853,527.78	36.30%	13.37%
应付账款	44,742,328.39	11.26%	43,080,950.12	13.74%	3.86%
应付票据	41,489,222.33	10.44%	870,674.00	0.28%	4,665.18%
其他应收款	5,202,899.71	1.31%	4,228,368.33	1.35%	23.05%
预付款项	16,995,614.06	4.28%	17,325,193.27	5.52%	-1.90%
其他应付款	869,912.48	0.22%	1,487,847.07	0.47%	-41.53%
其他流动负债	10,069,651.54	2.53%	9,346,700.94	2.98%	7.73%
其他流动资产	12,518,764.82	3.15%	4,847,770.17	1.55%	158.24%
在建工程	56,274,342.42	14.17%	3,766,296.65	1.20%	1,394.16%
固定资产	37,947,234.88	9.55%	40,608,575.65	12.95%	-6.55%
无形资产	34,864,759.72	8.78%	35,250,511.18	11.24%	-1.09%
短期借款	79,045,574.46	19.90%	48,862,222.21	15.58%	61.77%
长期借款	13,270,437.78	3.34%	14,320,000.00	4.57%	-7.33%
应交税费	3,675,430.32	0.96%	2,159,230.91	0.69%	70.22%
一年内到期的非流动负债	19,273,057.39	4.85%	9,360,876.96	2.99%	51.43%
长期待摊费用	2,102,112.39	0.53%	3,107,125.81	0.99%	-32.35%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：较上年期末增长89.99%，主要原因是配合公司发展需要，报告期内银行借款增加，货币资金相应增加。

2、应收票据：较上年期末增长195.34%，主要是因报告期内客户用商业承兑汇票结算增加。银行承兑汇票方面，由于票据到期时间不同，以及未进行背书转让，所以，期末银行承兑汇票增加。

3、应付票据：较上年期末增长4665.18%，主要原因是报告期内使用承兑票据结算工程款项，应付票据尚未到付款期。

4、其他应付款：较上年期末减少41.53%，主要原因是经营往来款支出减少。

5、其他流动资产：较上年期末上涨158.24%，主要是因为上半年业务量增多，待抵扣进项税较上年期末

上有所增多。

6、在建工程：较上年期末上涨了93.30%，主要原因是因为江门地块的厂房建设项目按计划进行所致。

7、应交税费：较上年期末上涨了70.22%，主要原因是因为报告期内营业收入有所增加，因此增值税增加了所致。

8、一年内到期的非流动负债：为了实现公司的规划和发展，公司增加了向银行申请了一年内的长期借款所致。

9、长期待摊费用：较上年期末下降了32.35%，主要是因为报告期内没有新增加长期待摊费。

10、短期借款：较上年期末增长61.77%，主要原因是配合公司发展的需要，及商业银行对“专精特新”重点小巨人、中小企业的信贷支持，银行借款相应增加。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	108,076,933.10	-	99,473,432.39	-	8.65%
营业成本	86,794,926.11	80.31%	79,291,800.99	79.71%	9.46%
毛利率	19.69%	-	20.29%	-	-
销售费用	6,946,402.64	6.43%	8,118,598.79	8.16%	-14.44%
管理费用	6,834,384.36	6.32%	7,100,477.96	7.14%	-3.75%
研发费用	5,882,445.29	5.44%	5,520,870.23	5.55%	6.55%
财务费用	1,414,534.52	1.31%	1,765,827.13	1.78%	-19.89%
信用减值损失	-1,464,023.36	-1.35%	-1,893,208.53	-1.90%	-22.67%
其他收益	2,180,000.00	2.02%	1,015,595.83	1.02%	114.65%
投资收益	22,513.74	0.02%	138,777.81	0.14%	-83.78%
税金及附加	813,055.78	0.75%	901,596.58	0.91%	-9.82%
所得税费用	181,466.14	0.17%	34,918.17	0.04%	419.69%
营业利润	129,674.78	0.12%	-3,964,574.18	-3.99%	103.27%
营业外收入	94,096.05	0.09%	45,727.39	0.05%	105.78%
营业外支出	10,311.00	0.01%	22,588.38	0.02%	-54.35%
净利润	31,993.69	0.03%	-3,976,353.34	-4.00%	100.80%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：较上年同期增长8.65%，主要原因是较上年同期完成较多设备订单生产，并交付客户验收。

2、营业成本：较上年同期增长9.64%，主要原因中营业成本与营业收入同步增长，受原材料价格波动影响，成本增幅较收入增幅略有增加。

3、销售费用：较上年同期减少14.44%，主要原因是技术服务费用较上年同期减少。

4、管理费用：较上年同期减少3.75%，主要原因是本期控制费用支出，业务招待费减少。

5、研发费用：较上年同期增加6.55%，主要原因是子公司新增研发项目。

6、财务费用：较上年同期减少19.89%，主要原因是受汇率影响汇兑损益增加，以及部分符合资本化条件的借款利息计入在建工程。

7、信用减值损失：较上年同期减少22.67%，主要原因是本期应收账款余额减少，计提的信用减值损失相应减少。

8、其他收益：较上年同期增长114.65%，主要原因是本期收到的政府补助增加。

9、投资收益：较上年同期减少83.78%，主要原因是本期理财产品投资减少，投资收益相应减少。

10、税金及附加：较上年同期减少9.82%，主要原因是本期享受税收优惠政策，附加税费相应减少。

11、所得税费用：较上年同期增长419.69%，主要原因是因为递延的所得税费较上年同期增长278.90%

12、营业利润：较上年同期增长103.27%，主要原因是收入较上年同期增长，销售费用减少，收入与费用共同影响实现了利润的增长。

13、营业外收入：较上年同期增长105.78%，主要原因是政府补助较上年同期增加。

14、营业外支出：较上年同期减少54.35%，主要原因是本期对外捐赠减少。

15、净利润：较上年同期增长100.80%，主要原因是收入等较上年同期增长，销售费用减少，收入与费用共同影响实现了利润的增长。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	105,843,314.71	97,422,399.60	8.64%
其他业务收入	2,233,618.39	2,051,032.79	8.90%
主营业务成本	85,761,407.66	78,507,460.74	9.24%
其他业务成本	1,033,518.45	784,340.25	31.77%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
智能化热处理设备	71,628,399.45	57,304,938.91	20.00%	11.54%	9.44%	1.53%
金属新材料	28,394,897.56	24,038,439.54	15.34%	6.77%	14.37%	-5.62%
智能装备	5,820,017.70	4,417,029.21	24.09%	-11.94%	-13.88%	1.71%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

本期主营业务收入较上年同期增长 8.64%，主要原因是较上年同期完成较多设备订单生产，并交付客户验收。本报告期内，管理层持续督促存续订单的交货进度，配合客户做好验收工作，加快设备的交付。

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	367,491.52	-825,805.31	144.50%
投资活动产生的现金流量净额	-15,374,645.04	-8,609,518.88	-78.58%
筹资活动产生的现金流量净额	34,106,525.71	12,935,845.27	163.66%

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：较上年同期增长 144.50%，报告期内对销售回款、采购付款以及其他

经营支出进行了有效的控制，较好地实现了经营活动现金收支平衡。

2、投资活动产生的现金流量净额：投资支出较上年同期增长，报告期内江门世创厂区建设按照计划进度进行，固定资产投资有序支出。

3、筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期增长 163.66%，报告期内，适当增加银行借款，以配合公司发展的需要。

## 八、 主要控股参股公司分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
佛山市世创金力狮新材料股份有限公司	子公司	金属材料、复合材料	直接相关	满足公司发展需要	5,000,000	19,506,050,354	8,987,722.22	6,771,406.825	-1,166,680.78
佛山市世创新材料有限公司	子公司	新材料	直接相关	满足公司发展需要	3,000,000	9,082,402.83	2,674,353.04	5,055,013.21	660,283.53
世创莱宝（佛山）机器人	子公司	机器人	直接相关	满足公司发展需要	10,000,000	385,184.09	378,995.54	0	-122,733.77

有限公司				展需要					
江门市世创智能科技有限公司	子公司	智能高端设备研发制造	直接相关	满足公司发展需要	50,000,000	109,234,579.43	39,599,110.37	9,581,272.63	-258,843.92

**(二) 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**合并财务报表的合并范围是否发生变化**

是 否

**(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：**

是 否

**九、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明**

**(一) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(二) 关键审计事项说明**

适用 不适用

**十一、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

**十二、 评价持续经营能力**

报告期内，公司主营业务稳定，经营情况保持稳定的增长，执行中的订单也有所增加。公司管理层及核心技术团队持续保持稳定，技术研发、市场开拓能力进行一步增强，公司后续储备存量技术产品充足，技术含量不断发展提高，为公司的持续经营和发展奠定了基础。

报告期内未发生对公司持续经营有重大不利影响的事项，公司持续发展能力良好。

### 十三、 公司面临的风险和应对措施

#### 1、市场风险

热处理行业的市场需求与下游行业发展、景气度有着较强的联动性，而下游机械制造行业容易受到经济景气周期和国家调控政策影响，如果机械制造行业不景气或者发生重大不利变化，将会对公司的生产经营产生直接的负面影响。

应对措施：在保有原有市场的情况下，开拓新区域市场，争取与行业内优质企业合作，布局全国范围及海外市场；不断推进技术创新，提高产品的适应性。同时，通过借助国家“一带一路”的发展继续拓宽海外市场，在原有客户的积累下，加大拓宽海外销售队伍的建设，应对市场出现的风险。

#### 2、核心技术人员流失及技术泄密的风险

公司作为技术密集型以及行业领军企业，核心技术及人员是公司持续技术创新的基础。随着行业的快速发展和竞争日益激烈，人才资源竞争加剧。如果核心技术人员流失，将会对公司的生产经营造成一定的影响。

应对措施：公司保有稳定的团队基础。公司主要的核心骨干均为公司的核心股东；公司通过股权激励的方式来保证公司的人才稳定；通过合作院校来不断的引进相关人才；公司通过合理的晋升机制，在已有的人员中培养提拔合适的人选，已保证公司人员的稳定。公司要求核心技术人员在入职前，离职后均需签署相关的保密协议。

#### 3、税收优惠政策变化风险

公司于 2020 年通过了高新技术企业资格认定，其证书编号为 GR202044003434，有效期为三年，2020 年至 2022 年适用税率为 15%，如果本公司从事的生产销售不再享受国家的优惠政策，将影响公司未来年度的盈利能力。

应对措施：公司与莫斯科工业大学、上海交通大学、华南理工大学、广东工业大学和佛山科学技术学院等院校有着长期的产学研合作，以保证技术得到持续的革新与发展。公司会在后续发展中成立研究院，吸引和招揽更多行业内高技术人才来继续保证技术的研发及投入。

#### 4、出现替代品产品的风险

公司主要产品智能化可控气氛热处理炉是具有较高技术含量产品,目前市场上的竞争对手相对较少,如果公司不在技术上继续断创新发展,未来市场出现替代性产品将给公司发展带来风险。

应对措施：

加大技术研发的投入，对现有产品升级改造，以应对市场客户的需求。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,113,656.20	-	1,113,656.20	1.15%

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	江门市世创智能科技有限公司	216,000,000.00	0	216,000,000.00	2021年9月3日	2024年9月2日	连带	已事前及时履行
总计	-	216,000,000.00	0	216,000,000.00	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	216,000,000.00	216,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	168,281,860.23	168,281,860.23

子公司向银行申请160,000,000元的授信并已公司的财产，包括但不限于定期存单、理财产品、房地产等作为担保，经银行评估后，实际担保的债务金额为上述金额。

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

因全资子公司江门市世创智能科技有限公司发展需要，公司为江门市世创智能科技有限公司向银行申请贷款提供保证担保。该担保为经营日常所需，不会对公司造成重大影响。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	20,000.00	
2. 销售产品、商品, 提供劳务	80,000.00	68,164.50

3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年4月7日	-	挂牌	其他承诺(纳税)	有限公司净资产折股变更股份公司时缴纳个人所得税	正在履行中
其他股东	2015年4月7日	-	挂牌	其他承诺(纳税)	有限公司净资产折股变更股份公司时缴纳个人所得税	正在履行中
董监高	2015年4月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月7日	-	挂牌	资金占用承诺	不以任何理由和方式占用公司的资源和资产	正在履行中
其他股东	2015年4月7日	-	挂牌	资金占用承诺	不以任何理由和方式占用公司的资源和资产	正在履行中
董监高	2015年4月7日	-	挂牌	其他承诺(关联交易)	关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月7日	-	挂牌	其他承诺(租赁)	物业租赁风险	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月7日	-	挂牌	其他承诺(环评资质)	获得环评验收前开始实际生产	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, 公司不存在超期未履行完毕承诺事项。

(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
厂房办公楼	固定资产	抵押	8,362,844.09	2.11%	抵押贷款
土地	无形资产	抵押	5,902,193.27	1.49%	抵押贷款
总计	-	-	14,265,037.36	3.60%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产均为公司申请贷款所做抵押，是公司稳定业务发展和生产经营所需，该贷款有助于加大公司发展速度和稳定公司业务，有利于公司扩大规模、增加市场竞争能力及经营发展，不影响公司日常经营生产。

## 第四节 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	1,966,250	6.30%	0	1,966,250	6.30%
	其中：控股股东、实际控制人	342,500	1.10%	0	342,500	1.10%
	董事、监事、高管	323,750	1.04%	0	323,750	1.04%
	核心员工	200,000	0.64%	0	200,000	0.64%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,223,750	93.70%	0	29,223,750	93.70%
	其中：控股股东、实际控制人	18,447,500	59.15%	0	18,447,500	59.15%
	董事、监事、高管	8,796,250	28.20%	0	8,796,250	28.20%
	核心员工	1,330,000	4.55%	0	1,330,000	4.55%
总股本		31,190,000	-	0	31,190,000	-
普通股股东人数						96

#### 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%	期末持有无限售股份数量	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	卢汉明	6,070,000	0	6,070,000	19.46%	6,070,000	-	0	0
2	董小虹	4,800,000	0	4,800,000	15.39%	4,800,000	-	0	0
3	卢伟明	4,570,000	0	4,570,000	14.65%	4,227,500	342,500	0	0
4	苏宇辉	3,350,000	0	3,350,000	10.74%	3,350,000	-	0	0
5	关永祥	2,375,000	0	2,375,000	7.61%	2,375,000	-	0	0
6	关永发	2,375,000	0	2,375,000	7.61%	2,206,250	168,750	0	0
7	梁航	1,720,000	0	1,720,000	5.51%	1,640,000	80,000	0	0
8	王桂茂	1,300,000	0	1,300,000	4.17%	1,225,000	75,000	0	0
9	陈志强	1,150,000	0	1,150,000	3.69%	1,150,000	-	0	0

10	欧翠平	1,093,200	0	1,093,200	3.50%	-	1,093,200	0	0
<b>合计</b>		28,803,200	-	28,803,200	92.33%	27,043,750	1,759,450	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

卢汉明、董小虹、卢伟明、苏宇辉为一致行动人，为公司的控股股东和实际控制人；卢汉明、卢伟明为兄弟关系；关永祥、关永发为兄弟关系

## 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

## 第五节 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
卢汉明	董事长	男	1957年10月	2021年5月20日	2024年5月20日
董小虹	董事、总经理	男	1964年11月	2021年5月20日	2024年5月20日
卢伟明	董事	男	1962年11月	2021年5月20日	2024年5月20日
苏宇辉	董事、副总经理	男	1964年2月	2021年5月20日	2024年5月20日
王桂茂	董事、副总经理	男	1966年5月	2021年5月20日	2024年5月20日
梁航	董事、副总经理	男	1969年2月	2021年5月20日	2024年5月20日
陈志强	副总经理	男	1969年11月	2021年5月20日	2024年5月20日
关永发	董事	男	1965年5月	2021年5月20日	2024年5月20日
关永祥	监事会主席	男	1962年11月	2021年5月20日	2024年5月20日
常玉敏	监事	男	1964年10月	2021年5月20日	2024年5月20日
梁先西	职工监事	男	1966年3月	2021年5月20日	2024年5月20日
陈红伟	财务总监	男	1975年12月	2022年4月19日	2024年5月20日
刘芷呈	董事会秘书	女	1989年7月	2021年5月20日	2024年5月20日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事卢汉明、卢伟明为兄弟关系；董事关永发与监事关永祥为兄弟关系。除此以外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。公司董事、监事、高级管理人员与控股股东和实际控制人之间业务关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
卢汉明	董事长	6,070,000	0	6,070,000	19.46%	0	0
董小虹	董事、总经理	4,800,000	0	4,800,000	15.39%	0	0
卢伟明	董事	4,570,000	0	4,570,000	14.65%	0	0
苏宇辉	董事、副总经理	3,350,000	0	3,350,000	10.74%	0	0
关永发	董事	2,375,000	0	2,375,000	7.61%	0	0
关永祥	监事会主席	2,375,000	0	2,375,000	7.61%	0	0
梁航	董事、副总经理	1,720,000	0	1,720,000	5.51%	0	0
王桂茂	董事、副总经理	1,300,000	0	1,300,000	4.17%	0	0
陈志强	副总经理	1,150,000	0	1,150,000	3.69%	0	0
梁先西	职工监事	200,000	0	200,000	0.64%	0	0
合计	-	27,910,000	-	27,910,000	89.47%	0	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
董小虹	总经理、财务负责人	离任	总经理	岗位变动
陈红伟	财务负责人	新任	财务总监	岗位变动

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

陈红伟，汉族，1975年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，居住地址：佛山市顺德区，本科学历。工作经历：2006年2月至2019年1月，惠州涛景高尔夫度假村，任职行政人事总监；2019年2月至2020年8月，惠州和达会计师事务所，任职注册会计师、税务师；2020年9月至2022年3月，广州市忠雄会计师事务所，任职注册会计师、税务师，负责企业、政府相关项目的咨询与审计工作，为企业提供各种涉税咨询服务；2022年4月至任职广东世创金属科技股份有限公司。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	19	-	8	11
生产人员	251	3	10	244
销售人员	52	3	7	48
技术人员	45	10	-	55
财务人员	8	3	-	11
员工总计	375	19	25	369

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	61	64
专科	46	43
专科以下	266	259
员工总计	375	369

(二) 核心人员（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	30	0	0	30

核心人员的变动情况:

报告期内，公司核心人员（公司及控股子公司）没有发生变动。



## 第六节 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	41,017,645.95	21,589,926.84
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	六、2	3,509,148.56	1,188,158.20
应收账款	六、3	47,596,481.01	56,269,151.31
应收款项融资			
预付款项	六、4	16,995,614.06	17,325,193.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	5,202,899.71	4,228,368.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	129,075,889.02	113,853,527.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	12,518,764.82	4,847,770.17
<b>流动资产合计</b>		<b>255,916,443.13</b>	<b>219,302,095.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、8	37,947,234.88	40,608,575.65
在建工程	六、9	56,274,342.42	3,766,296.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	8,678,564.96	9,948,355.34
无形资产	六、11	34,864,759.72	35,250,511.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	2,102,112.39	3,107,125.81
递延所得税资产	六、13	1,479,841.62	1,644,377.41
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		141,346,855.99	94,325,242.04
<b>资产总计</b>		397,263,299.12	313,627,337.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	79,045,574.46	48,862,222.21
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	六、15	41,489,222.33	870,674.00
应付账款	六、16	44,742,328.39	43,080,950.12
预收款项			
合同负债	六、17	78,665,603.28	74,458,130.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	3,351,860.74	4,238,176.23
应交税费	六、19	3,675,430.32	2,159,230.91
其他应付款	六、20	869,912.48	1,487,847.07
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	19,273,057.39	9,360,876.96
其他流动负债	六、22	10,069,651.54	9,346,700.94
<b>流动负债合计</b>		281,182,640.93	193,864,808.46
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	13,270,437.78	14,320,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、24	7,373,940.88	8,478,743.64
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			
<b>非流动负债合计</b>		20,644,378.66	22,798,743.64
<b>负债合计</b>		301,827,019.59	216,663,552.10
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、25	31,190,000.00	31,190,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	33,213,902.34	33,213,902.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	3,322,232.65	3,322,232.65
一般风险准备			
未分配利润	六、28	27,710,144.54	29,237,650.85
归属于母公司所有者权益合计		95,436,279.53	96,963,785.84
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		95,436,279.53	96,963,785.84
<b>负债和所有者权益合计</b>		397,263,299.12	313,627,337.94

法定代表人：卢汉明

主管会计工作负责人：董小虹

会计机构负责人：陈红伟

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		35,604,525.86	18,041,644.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,407,735.36	1,068,158.20
应收账款	十五、1	40,944,167.31	49,281,925.92
应收款项融资			
预付款项		7,302,344.15	13,221,645.60
其他应收款	十五、2	11,994,477.13	4,710,334.17
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		122,871,439.67	108,744,689.23
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		7,766,306.32	4,068,327.75
<b>流动资产合计</b>		<b>229,890,995.80</b>	<b>199,136,724.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	47,974,925.71	44,874,925.71
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		34,229,633.68	36,955,447.27
在建工程		2,699,846.10	860,221.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,661,665.38	8,321,316.00
无形资产		5,902,189.77	5,990,889.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,623,004.77	2,493,137.59
递延所得税资产		1,306,367.92	1,502,606.32
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>101,397,633.33</b>	<b>100,998,543.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>331,288,629.13</b>	<b>300,135,268.07</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		62,738,749.46	40,862,222.21
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			870,674.00
应付账款		41,365,354.37	40,389,670.51
预收款项			
合同负债		78,565,853.08	74,451,846.83
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,777,258.14	3,612,688.63
应交税费		3,266,850.72	1,842,446.91
其他应付款		11,969,804.73	5,342,353.57
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		18,229,155.15	8,131,643.03
其他流动负债		10,056,684.02	9,345,884.13
<b>流动负债合计</b>		<b>228,969,709.67</b>	<b>184,849,429.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,580,000.00	14,320,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,373,940.88	8,056,436.11
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,953,940.88</b>	<b>22,376,436.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>238,923,650.55</b>	<b>207,225,865.93</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		31,190,000.00	31,190,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,213,902.34	33,213,902.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,322,232.65	3,322,232.65
一般风险准备			
未分配利润		24,638,843.59	25,183,267.15
<b>所有者权益合计</b>		<b>92,364,978.58</b>	<b>92,909,402.14</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>331,288,629.13</b>	<b>300,135,268.07</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		108,076,933.10	99,473,432.39
其中：营业收入	六、29	108,076,933.10	99,473,432.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		108,685,748.70	102,699,171.68
其中：营业成本	六、29	86,794,926.11	79,291,800.99

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	813,055.78	901,596.58
销售费用	六、31	6,946,402.64	8,118,598.79
管理费用	六、32	6,834,384.36	7,100,477.96
研发费用	六、33	5,882,445.29	5,520,870.23
财务费用	六、34	1,414,534.52	1,765,827.13
其中：利息费用		2,258,614.74	1,784,335.07
利息收入		97,488.37	151,280.21
加：其他收益	六、35	2,180,000.00	1,015,595.83
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	22,513.74	138,777.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-1,464,023.36	-1,893,208.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		129,674.78	-3,964,574.18
加：营业外收入	六、38	94,096.05	45,727.39
减：营业外支出	六、39	10,311.00	22,588.38
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		213,459.83	-3,941,435.17
减：所得税费用	六、40	181,466.14	34,918.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		31,993.69	-3,976,353.34
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）		31,993.69	-3,976,353.34
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		31,993.69	-3,976,353.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		31,993.69	-3,976,353.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		31,993.69	-3,976,353.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.00	-0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.00	-0.13

法定代表人：卢汉明

主管会计工作负责人：董小虹

会计机构负责人：陈红伟

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、4	93,902,111.71	88,835,630.58
减：营业成本	十五、4	74,726,720.54	71,093,339.61
税金及附加		762,410.56	800,028.64
销售费用		5,856,928.08	7,050,535.43
管理费用		5,524,862.04	5,709,822.57
研发费用		5,666,631.35	5,520,870.23
财务费用		1,090,694.94	1,429,107.76
其中：利息费用		1,908,188.61	1,465,798.96
利息收入		80,904.63	146,198.19
加：其他收益		2,180,000.00	1,015,595.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	22,513.74	138,777.81
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）		-1,337,212.94	-1,789,382.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,139,165.00	-3,403,082.66
加：营业外收入		82,460.84	13,507.36
减：营业外支出		10,311	22,588.38
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,211,314.84	-3,412,163.68
减：所得税费用		196,238.40	107,541.30
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,015,076.44	-3,519,704.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,015,076.44	-3,519,704.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		1,015,076.44	-3,519,704.98
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		136,821,001.59	143,998,732.96
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		90,200.61	
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	3,365,695.36	2,461,150.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>140,276,897.56</b>	<b>146,459,883.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		98,390,355.00	112,778,898.29
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		24,740,526.40	23,669,511.79
支付的各项税费		6,702,614.16	5,302,011.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	10,075,910.48	5,535,267.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>139,909,406.04</b>	<b>147,285,688.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>367,491.52</b>	<b>-825,805.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	41,887,420.95
取得投资收益收到的现金		22,513.74	138,777.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,560.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,022,513.74</b>	<b>42,027,758.76</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,397,158.78	31,219,001.68
投资支付的现金		15,000,000.00	19,418,275.96
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>30,397,158.78</b>	<b>50,637,277.64</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,374,645.04</b>	<b>-8,609,518.88</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		51,850,437.78	20,180,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		51,850,437.78	20,180,000.00
偿还债务支付的现金		12,440,000.00	3,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,587,391.41	3,343,835.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	1,716,520.66	320,319.66
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,743,912.07	7,244,154.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		34,106,525.71	12,935,845.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		328,346.92	-67,283.26
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		19,427,719.11	3,433,237.82
加：期初现金及现金等价物余额		21,589,926.84	27,487,576.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		41,017,645.95	30,920,814.58

法定代表人：卢汉明

主管会计工作负责人：董小虹

会计机构负责人：陈红伟

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		118,575,937.27	134,860,039.21
收到的税费返还		90,200.61	
收到其他与经营活动有关的现金		13,336,704.35	12,154,579.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		132,002,842.23	147,014,618.34
购买商品、接受劳务支付的现金		79,823,474.01	102,131,578.74
支付给职工以及为职工支付的现金		21,027,761.53	20,042,035.61
支付的各项税费		6,388,946.15	4,561,241.05
支付其他与经营活动有关的现金		18,934,452.88	1,759,312.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		126,174,634.57	128,494,167.74
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,828,207.66	18,520,450.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	41,887,420.95
取得投资收益收到的现金		22,513.74	138,777.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,560.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		15,022,513.74	42,027,758.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,583,514.74	1,089,969.27

投资支付的现金		18,100,000.00	51,918,275.96
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		19,683,514.74	53,008,245.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,661,001.00	-10,980,486.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,860,000.00	3,880,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		24,860,000.00	3,880,000.00
偿还债务支付的现金		4,440,000.00	3,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,275,628.36	3,025,298.96
支付其他与筹资活动有关的现金		1,077,043.36	320,319.66
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,792,671.72	6,925,618.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		16,067,328.28	-3,045,618.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		328,346.92	54,864.72
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		17,562,881.86	4,549,210.23
加：期初现金及现金等价物余额		18,041,644.00	23,457,585.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		35,604,525.86	28,006,796.00

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)财务报表项目附注之六、合并财务报表项目附注之附注、28
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)财务报表项目附注之六、合并财务报表项目附注之附注、9
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:

- 1、附注、28 未分配利润：应付普通股股利。该利润分配已于 2021 年年度股东大会审议通过，并于 2022 年 6 月 24 日实施完毕。
- 2、附注、9 在建工程：全资子公司江门市世创智能科技有限责任公司厂房建设。

#### (二) 财务报表项目附注

# 广东世创金属科技股份有限公司

## 2022年1-6月合并财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册及历史沿革情况

广东世创金属科技股份有限公司前身为广东世创金属科技有限公司(以下简称“广东世创”或“公司”),系于2000年3月06日经佛山市顺德区市场安全监管局核准注册成立的有限责任公司,企业法人营业执照注册号:9144060672244413XD,公司住址:佛山市顺德区陈村镇石洲工业区,法定代表人为卢汉明,期末注册资本为人民币3,119.00万元,公司类型为有限责任公司(自然人投资或控股)。

广东世创金属科技有限公司于2000年3月06日,经佛山市顺德区市场安全监管局核准设立,注册资本:人民币300万元。

2008年11月10日,根据股东会决议,注册资本变更为770万元。公司以变更前的自然人股东卢汉明先生、卢伟明先生、董小虹先生、苏宇辉先生、关永祥先生、关永发先生以及新股东梁航先生、王桂茂先生、陈志强先生名义分别向广东世创增资78.60万元、63.20万元、63.20万元、63.20万元、35.45万元、35.45万元、53.90万元、38.50万元、38.50万元,合计人民币470.00万元。此次增资经广东正中珠江会计师事务所于2008年11月12日出具的广会所验字【2008】第0801750032号验资报告鉴证确认,并办理工商登记变更。

2010年5月10日,根据股东会决议,公司由资本公积和未分配利润转增实收资本,其中,资本公积10,293,000.00元,未分配利润2,007,000.00元,合计12,300,000.00元转增实收资本。广东世创此次变更之前注册资本为770万元,变更后,注册资本为:2000万元。此次增资经广东信华会计师事务所于2010年5月10日出具的粤信华会(2010)132号验资报告鉴证确认,并办理工商登记变更。

股权结构变更情况如下表所示:

股东姓名	增资前		增资额	增资后	
	出资额(万元)	出资比例(%)		出资额(万元)	出资比例(%)
卢汉明	138.60	18.00	221.40	360.00	18.00
卢伟明	123.20	16.00	196.80	320.00	16.00
董小虹	123.20	16.00	196.80	320.00	16.00
苏宇辉	123.20	16.00	196.80	320.00	16.00
关永祥	65.45	8.50	104.55	170.00	8.50
关永发	65.45	8.50	104.55	170.00	8.50
梁航	53.90	7.00	86.10	140.00	7.00
王桂茂	38.50	5.00	61.50	100.00	5.00
陈志强	38.50	5.00	61.50	100.00	5.00

股东姓名	增资前		增资额	增资后	
	出资额(万元)	出资比例(%)		出资额(万元)	出资比例(%)
合计	770.00	100.00	1,230.00	2,000.00	100.00

根据 2015 年 4 月 7 日发起人协议的规定，发起人以其所持有的广东世创金属科技有限公司股权对应的经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认的截止 2014 年 12 月 31 日止的净资产人民币 25,366,260.83 元扣除应予以保留的盈余公积金 0.00 元后的金额 25,366,260.83 元，按原出资比例认购公司股份，按 1:0.78845 的比例折合股份总额，共计 2,000 万股，净资产超过股本部分 5,366,260.83 元计入资本公积。该次整体变更为股份有限公司净资产折股经立信会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 4 月 7 日出具的信会师报字[2015]第 410307 号《验资报告》验证。

股份公司成立后的股本结构如下：

序号	股东姓名	出资额	出资比例(%)
1	卢汉明	3,600,000.00	18.00
2	卢伟明	3,200,000.00	16.00
3	董小虹	3,200,000.00	16.00
4	苏宇辉	3,200,000.00	16.00
5	关永祥	1,700,000.00	8.50
6	关永发	1,700,000.00	8.50
7	梁航	1,400,000.00	7.00
8	王桂茂	1,000,000.00	5.00
9	陈志强	1,000,000.00	5.00
合计		20,000,000.00	100.00

公司股票已经于 2015 年 7 月 15 日起在全国股票转让系统挂牌公开转让，证券代码：833136。

根据贵公司 2016 年 1 月 28 日召开的 2016 年第一次临时股东大会通过的《关于广东世创金属科技股份有限公司股票发行方案的议案》和 2016 年 4 月 11 日《广东世创金属科技股份有限公司股票发行认购公告》以及修改后章程的规定，公司本次发行股票不超过 465.00 万股（含 465.00 万股），每股发行价为人民币 3.50 元。公司本次实际发行 465.00 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 465.00 万元，由卢汉明、梁先西、刘志辉、钟少珍、苏志辉、关慕贞、郭明智、黄惠敏、巫平生、黎武生、唐守亮、梁凤珍、宋德、刘碧、张文、欧炳煊、刘喜顺、冯焯明、庞心国、周柏军、余永意、谢应挺、沈绮雯、曾中荣、王垂林、崔智深、卢泽坚、吴友维、徐舜斌、吴惠程、何泽强、曹水水和黎伟柱一次性缴纳，变更后的注册资本为人民币 2,465.00 万元。

根据 2017 年 06 月 16 日召开的 2017 年第一次临时股东大会通过的《广东世创金属科技股份有限公司股票发行方案》和 2017 年 6 月 19 日《广东世创金属科技股份有限公司股票发行方案》以及修改后章程的规定，公司本次发行股票不超过 257.50 万股（含 257.50 万股），每股发行价为人民币 3.50 元。公司本次实际发行 257.50 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 257.50 万元，由董小虹、关永祥、苏宇辉和陈志强一次性缴纳，变更后的注册资本为人民币 2,722.50 万元，此次

增资经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）所于2017年7月17日出具的中兴华验字（2017）第410007号验资报告鉴证确认，并办理工商登记变更。

根据2018年召开的第二次临时股东大会通过的《广东世创金属科技股份有限公司股票发行方案》和2018年10月19日《广东世创金属科技股份有限公司股票发行方案》以及修改后章程的规定，公司本次发行股票不超过396.50万股（含396.50万股），每股发行价为人民币3.50元。公司本次实际发行396.50万股（每股面值1元），增加注册资本人民币396.50万元，由原股东卢伟明、关永发、梁航、王桂茂、卢泽坚、刘志辉和新股东冯桢桢、何妙萍、郑容、欧翠一次性缴纳，变更后的注册资本为人民币3,119.00万元，此次增资经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年12月18日出具的苏公W[2018]第B135号验资报告鉴证确认，并办理工商登记变更。

**2、经历次增资、股权转让、整体变更为股份公司等工商变更登记后，截止2022年6月30日，本公司基本情况为：**

公司名称：广东世创金属科技股份有限公司；

公司统一社会信用代码：9144060672244413XD；

公司法定代表人：卢汉明；

公司注册资本及实收资本：人民币3,119.00万元，股本结构如下：（单位万元）

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	股权比例（%）
1	非流通股股东	3,119.00	3,119.00	100.00
	合计	3,119.00	3,119.00	100.00

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)；

公司住所：佛山市顺德区陈村镇石洲工业区；

本公司实际控制人：卢汉明、卢伟明、董小虹和苏宇辉。公司为卢汉明、卢伟明、董小虹和苏宇辉共同控制；

本公司从事的经营范围：热处理设备、复合模具钢的研发、生产和销售及金属热处理加工服务。

**3、本财务报表经本公司董事会于2022年8月23日决议批准报出。**

**4、合并报表范围**

子公司名称	持股比	表决权比例	注册资本	经营范围
佛山市世创金力狮新材料股份有限公司	100%	100%	500万	研发、制造、销售：新材料、机械设备及其配件、印刷机械、热处理设备及其配件工业用电炉；金属热处理加工。
佛山市世创新材料有限公司	100%	100%	300万	新材料和机电设备的销售及技术服务
世创莱宝（佛山）机器人有限公司	100%	100%	1000万	机器人及配件的研发、设计、生产、销售；金属表面处理及热处理加工，新材料技术、3D技术、激光技术、焊接技术的开发应用；工业自动化控制系统装置、智能

子公司名称	持股比	表决权比例	注册资本	经营范围
				化自动生产线、智能制造系统集成；工业机器人及自动化技术、计算机软件及其自动化技术的开发应用；信息系统集成和物联网技术服务、信息处理和存储支持服务；
江门市世创智能科技有限公司	100%	100%	5000万	金属材料、金属制品、金属工模具、移印钢板、机器人、光机电一体化产品的研制、开发、制造、销售及技术服务；金属热处理加工、机械加工及热加工；热处理设备及配件制造、焊接与真空镀膜的加工及其设备材料的制造；机械设备、工业用电炉及配件的制造；工业自动化控制系统装置、智能化自动生产线、智能制造系统集成、工业机器人及自动化技术、计算机软件及其自动化技术的开发应用；货物或技术进出口商品信息咨询。服务。

注：详见本附注“八、“在其他主体中的权益披露”。

## 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，按照财政部发布的《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》（2014年修订）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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2022年1-6月份的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历1月1日起至12月31日。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。



#### 4、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。

#### 5、企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所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。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

##### （3）通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

##### （4）处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

(5) 处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权，对于处置后的剩余股权的处理。

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

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

(6) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权

按照上述(4)和(5)的规定对每一项交易进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运

用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### （3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

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

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (2) 金融资产的确认和计量

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

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。本公司对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。

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类、确认和计量

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

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ②其他金融负债

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债终止确认

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

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

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

#### （7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可观察输入值。

#### （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权

投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
低风险的银行承兑汇票	具有较高的信用评级，信用风险很低的银行出具的银行承兑汇票	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



项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
高风险的银行承兑汇票	信用评级较低的银行出具的银行承兑汇票	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
商业承兑汇票	票据类别	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,按原应收账款账龄连续计算的应收商业承兑汇票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

#### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取的各类职工社保、公积金、个税及备用金、预付的水电费、保证金、押金
组合 3	本组合为日常经常活动中应收取合并范围内公司的关联方往来款

对于划分为组合 1 的应收款项,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,编制应收款项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。

对于划分为组合 2、3 的应收款项,具有较低信用风险,不计提坏账准备。

#### ③应收款项融资

本公司对于应收款项融资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。基于应收款项融资的信用风险特征,将其划分为不同组合的确定依据:

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
低风险的银行承兑汇票	具有较高的信用评级,信用风险很低的银行出具的银行承兑汇票	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
高风险的银行承兑汇票	信用评级较低的银行出具的银行承兑汇票	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
商业承兑汇票	票据类别	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,按原应收账款账龄连续计算的应收商业承兑汇票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

#### ④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,以组合为基础计量预期信用损失,比照应收账款组合 1,按照相应的信用风险特

征组合预计信用损失计提比例。

#### ⑤预期信用损失准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的预期信用损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提预期信用损失准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 11、存货

#### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

#### (2) 存货发出的计价及摊销

存货取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。产成品入库按实际成本核算；原材料领用、库存商品发出采用移动加权平均法确定成本。发出商品结转销售成本采用个别计价法。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

### 12、合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 13、持有待售资产

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，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的应当已经获得批准。

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

### 14、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。企业合并形成的长期股权投资，按照本附注三、5“企业合并”的相关内容确认初始投资成本；除上述以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

① 以支付现金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。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

② 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。

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）长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 15、固定资产

### （1）确认条件

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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## (3) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输工具	直线法	5	5.00	19.00
电子设备	直线法	3	5.00	31.67
工具器具	直线法	5	5.00	19.00
其他设备	直线法	10	5.00	9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (4) 固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

**16、在建工程**

## (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

## (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (3) 在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

**17、借款费用**

## (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；

- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化的期间

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

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下企业吸收合并的方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### (2) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形

资产和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

(3) 无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 19、研究与开发支出

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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，



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

### （3）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （4）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。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）。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### （5）其他长期职工福利的会计处理方法

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

## 23、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集团；

(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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

## 24、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的义务。公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则公司应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

## 25、收入的确认原则

(1) 收入确认原则和计量方法

本公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品

控制权，是指能够主导该商品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：

- ①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制企业履约过程中在建的商品。
- ③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，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。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，应当属于在某一时点履行的履约义务，本公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权（即客户是否能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益）时，本公司应当考虑下列五个迹象：

- ①企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③企业已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物。
- ④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。

## （2）销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与

其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期

将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，

确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转

成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### ①质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。

### ②主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### ③可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

#### ④应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### ⑤客户未行使的合同权利

向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

### （3）合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司商品销售收入确认的具体方法：本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司提供劳务或建造合同确认的具体方法：满足某一时段内履行条件的，本公司在该时间内按照履约进度确认收入。本公司采用投入法确定恰当的履约进度，按已完成的成本占合同预计总成本的比例确定。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，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；如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。不满足某一时段内履行条件的，本公司在工程或劳务完工客户验收交付时确认收入。

## 26、合同成本

合同成本包括合同取得成本与合同履约成本。

### (1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“存货”或“其他非流动资产”中列报。

### (2) 合同取得成本

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。增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”或“其他非流动资产”中列报。

### (3) 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### (4) 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①企业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①减②的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 27、政府补助

### (1) 政府补助的类型

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

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；

除此之外，作为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

(3) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

(4) 政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如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，转回减记的金额。

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

### 29、持有待售及终止经营

(1) 非流动资产或处置组划分为持有待售类别,应当同时满足下列条件:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发生,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。

(2) 终止经营,是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 30、股份支付

(1) 权益结算的股份支付:

①对于换取职工服务的股份支付,公司应当以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。公司应在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具在授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用,同时计入资本公积中的其他资本公积。对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付(例如授予限制性股票的股份支付),应在授予日按照权益工具的公允价值,将取得的服务计入相关资产成本或当期费用,同时计入资本公积中的股本溢价。

②对于换取其他方服务的股份支付,公司应当以股份支付所换取的服务的公允价值计量。公司应当按照其他方服务在取得日的公允价值,将取得的服务计入相关资产成本或费用;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量,公司应当按照权益工具在服务取得日的公允价值,将取得的服务计入相关资产成本或费用。

(2) 现金结算的股份支付:

①公司应当在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用,同时计入负债,并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量,将其变动计入损益。对于授予后立即可行权的现金结算的股份支付(例如授予虚拟股票或业绩股票的股份支付),公司应当在授予日按照公司承担负债的公允价值计入相关资产成本或费用,同时计入负债,并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量,将其变动计入损益。

### 31、租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日/变更日,本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化,本公司不

重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

① 租赁负债的初始计量金额；

② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③ 本公司发生的初始直接费用；

④ 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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

① 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；② 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；③ 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。

租赁期开始日后，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。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，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，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，本公司将差额计入当期损益。



### 短期租赁和低价值资产租赁

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。本公司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当期损益或相关资产成本。

### 租赁变更

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

- ① 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；
- ② 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，本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。

### (2) 本公司作为出租人

#### 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第14号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

#### 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

### (3) 售后租回交易

本公司作为卖方及承租人

本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

## 四、会计政策、会计估计变更及差错更正

### 1、重要会计政策变更

本报告期内公司主要会计政策未发生变更

## 2、重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物/提供服务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	实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东世创金属科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
佛山市世创新材料有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
佛山市世创金力狮新材料股份有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
世创莱宝（佛山）机器人有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
江门市世创智能科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴

### 2、税收优惠及批文

本公司于2020年高新技术企业复审通过，有效期：三年，证书编号：GR202044003434。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，认定合格的高新技术企业自认定批准的有效期限当年开始可申请享受企业所得税优惠。本公司2020年度、2021年、2022年度享受《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条减按15%的税率计缴企业所得税。

## 六、合并财务报表项目附注（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，上年期末指2021年12月31日，期末指2022年6月30日，本期指2022年1-6月，上期指2021年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年期末余额
库存现金		2,119.95
银行存款	41,017,645.95	21,587,806.89
其他货币资金		

项目	期末余额	上年期末余额
合计	41,017,645.95	21,589,926.84
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、应收票据

### 1)、应收票据分类列示

种类	期末余额	上年期末余额
银行承兑汇票	2,279,148.56	1,068,158.20
商业承兑汇票	1,230,000.00	120,000.00
合计	3,509,148.56	1,188,158.20

### 2)、期末未到期已贴现的票据主要明细如下

无

### 3)、期末公司已质押的应收票据：

无。

### 4)、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

无。

## 3、应收账款

### 1)、应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,019,872.26	100.00%	6,423,391.25	11.89%	47,596,481.01
其中：组合1	54,019,872.26	100.00%	6,423,391.25	11.89%	47,596,481.01
合计	54,019,872.26	100.00%	6,423,391.25	11.89%	47,596,481.01

续：

种类	上年期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,354,465.63	100.00%	5,085,314.32	8.29%	56,269,151.31
其中：组合1	61,354,465.63	100.00%	5,085,314.32	8.29%	56,269,151.31
合计	61,354,465.63	100.00%	5,085,314.32	8.29%	56,269,151.31

### 2)、按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例	净额
1年以内	41,563,503.17	1,016,415.21	2.45%	40,547,087.96
1至2年	1,905,902.03	161,477.97	8.47%	1,744,424.06
2至3年	5,027,139.83	1,212,254.08	24.11%	3,814,885.75

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例	净额
3至4年	2,956,542.91	1,505,093.16	50.91%	1,451,449.75
4至5年	193,167.44	154,533.95	80.00%	38,633.49
5年以上	2,373,616.88	2,373,616.88	100.00%	
合计	54,019,872.26	6,423,391.25	11.89%	47,596,481.01

## 3)、坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额					期末余额
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	合并减少	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,085,314.32	1,338,076.93					6,423,391.25
合计	5,085,314.32	1,338,076.93					6,423,391.25

## 4)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	3,751,054.01	6.94%	82,523.19
2	2,564,156.95	4.75%	56,411.45
3	1,750,000.00	3.24%	38,500.00
4	1,696,000.00	3.14%	1,228,745.60
5	1,678,850.50	3.11%	46,111.39
合计	11,440,061.46	21.18%	1,452,291.63

## 4、预付款项

## 1)、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年期末余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	16,223,709.21	95.47%	16,985,921.90	98.05%
1至2年	707,560.58	4.16%	312,325.10	1.80%
2至3年	37,398.00	0.22%	2,060.02	0.01%
3至4年	2,060.02	0.01%	3,747.65	0.02%
4至5年	3,747.65	0.02%	21,138.60	0.12%
5年以上	21,138.60	0.12%		
合计	16,995,614.06	100.00%	17,325,193.27	100.00%

## 2)、期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	
	期末余额	占预付账款期末余额的比例
1	6,000,000.00	35.30%
2	1,171,500.00	6.89%
3	994,754.96	5.85%
4	756,469.00	4.45%

单位名称	期末余额	
5	660,250.00	3.88%
合计	9,582,973.96	56.37%

注：供应商1期末余额6,000,000元为预付工程款。

## 5、其他应收款

### 1)、明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5,466,349.97	263,450.26	5,202,899.71
合计	5,466,349.97	263,450.26	5,202,899.71

续：

项目	上年期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4,365,872.16	137,503.83	4,228,368.33
合计	4,365,872.16	137,503.83	4,228,368.33

### 2)、其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

项目	期末账面金额	上年期末账面金额
备用金	1,311,164.00	378,548.24
社保及公积金	160,873.97	158,793.10
押金及保证金	3,069,762.54	2,319,138.00
预付水电费	6,252.45	7,069.96
其他往来款	918,297.01	1,502,322.86
合计	5,466,349.97	4,365,872.16

#### (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年12月31日余额	41,040.63	21,202.75	75,260.45	137,503.83
2021年12月31日其他应收款账面余额在本期				
---转入第二阶段	-12.15	12.15		

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
---转入第三阶段		-152,271.27	152,271.27	
---转回第二阶段				
---转回第一阶段				
本期计提	-5,152.16	131,098.59		125,946.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
本期变动				
2022年6月30日余额	35,876.32	42.22	227,531.72	263,450.26

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额		
		期末余额	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备
1	保证金	900,000.00	16.46%	
2	保证金	822,000.00	15.04%	
3	服务费	693,360.00	12.68%	216,306.72
4	保证金	360,000.02	6.59%	
5	备用金	237,357.00	4.34%	
合计	—	3,012,717.02	55.11%	216,306.72

## (4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

## 6、存货

## 1)、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,707,192.93		44,707,192.93
在产品	39,659,290.51		39,659,290.51
库存商品	12,733,185.02		12,733,185.02
发出商品	31,976,220.56		31,976,220.56
合计	129,075,889.02		129,075,889.02

续:

项目	上年期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	44,527,827.28	44,527,827.28
在产品	37,583,548.68	37,583,548.68
库存商品	3,573,564.74	3,573,564.74
发出商品	28,168,587.08	28,168,587.08
合计	113,853,527.78	113,853,527.78

#### 7、其他流动资产

项目	期末余额	上年期末余额
待摊费用	327,599.54	633,193.61
待抵扣进项税	12,191,165.28	4,214,576.56
合计	12,518,764.82	4,847,770.17

## 8、固定资产

### 1)、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具器具	其他设备	合计
一、账面原值							
1、2021年12月31日余额	17,433,474.22	29,016,253.37	4,436,981.92	1,683,727.15	10,812,796.94	16,743,598.56	80,126,832.16
2、本期增加金额	-	-	-	34,610.66	91,876.10	290,265.48	416,752.24
(1) 购置				34,610.66	91,876.10	290,265.48	416,752.24
(2) 在建工程转入							-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废							-
(2) 其他减少							-
4、2022年6月30日余额	17,433,474.22	29,016,253.37	4,436,981.92	1,718,337.81	10,904,673.04	17,033,864.04	80,543,584.40
二、累计折旧							-
1、2021年12月31日余额	7,065,036.83	11,613,370.02	3,244,586.68	1,286,519.88	6,913,299.55	9,395,443.55	39,518,256.51
2、本期增加金额	384,018.46	1,208,671.44	210,220.59	90,169.15	535,383.17	649,630.20	3,078,093.01
(1) 计提	384,018.46	1,208,671.44	210,220.59	90,169.15	535,383.17	649,630.20	3,078,093.01
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废							-
(2) 其他减少							-
4、期末余额	7,449,055.29	12,822,041.46	3,454,807.27	1,376,689.03	7,448,682.72	10,045,073.75	42,596,349.52
三、减值准备							-



项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具器具	其他设备	合计
1、2021年12月31日余额							-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提							-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废							-
4、2022年6月30日余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							-
1、2022年6月30日账面价值	9,984,418.93	16,194,211.91	982,174.65	341,648.78	3,455,990.32	6,988,790.29	37,947,234.88
2、2021年12月31日账面价值	10,368,437.39	17,402,883.35	1,192,395.24	397,207.27	3,899,497.39	7,348,155.01	40,608,575.65

2)、固定资产抵押担保情况参见附注六、44、所有权受到限制的资产

3)、暂时闲置的固定资产情况

本公司无暂时闲置的固定资产。

## 9、在建工程

1)、在建工程情况

项目	期末余额			上年期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
低压真空渗碳炉	2,699,846.10		2,699,846.10	860,221.10		860,221.10
伊之密轴生产线	1,063,835.88		1,063,835.88	167,483.76		167,483.76
伊之密项目设备	121,199.12		121,199.12	117,699.12		117,699.12
JCR2021-13（江海03）号地块厂房建设项目	52,363,349.69		52,363,349.69	2,614,582.67		2,614,582.67

项目	期末余额			上年期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
小研磨机	26,111.66		26,111.66	6,310.00		6,310.00
合计	56,274,342.45		56,274,342.45	3,766,296.65		3,766,296.65

## 2)、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年期末余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
低压真空渗碳炉	860,221.10	1,839,625.00			2,699,846.10
JCR2021-13（江海03）号地块厂房建设项目	2,614,582.67	49,748,767.02			52,363,349.69
合计	3,474,803.77	51,588,392.02			55,063,195.79

(续)

工程名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资本化金 额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
低压真空渗碳炉	98.00%				自有资金
JCR2021-13（江海03）号地块厂房建设项目	32.73%	970,476.52	970,476.52	4.51%	自有资金/银行借款
合计	—	970,476.52	970,476.52	970,476.52	—

## 3)、本期计提在建工程减值准备情况

无

**10、使用权资产**

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、2021年12月31日余额	11,937,793.38	11,937,793.38
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2022年6月30日余额	11,937,793.38	11,937,793.38
二、累计摊销		
1、2021年12月31日余额	1,989,438.04	1,989,438.04
2、本期增加金额	1,269,790.38	1,269,790.38
3、本期减少金额		
4、2022年6月30日余额	3,259,228.42	3,259,228.42
三、减值准备		
1、2021年12月31日余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2022年6月30日余额		
四、账面价值		
1、2022年6月30日账面价值	8,678,564.96	8,678,564.96
2、2021年12月31日账面价值	9,948,355.34	9,948,355.34

**11、无形资产**

## 1)、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2021年12月31日余额	37,844,370.00	136,519.66	37,980,889.66
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2022年6月30日余额	37,844,370.00	136,519.66	37,980,889.66
二、累计摊销			
1、2021年12月31日余额	2,593,858.82	136,519.66	2,730,378.48
2、本期增加金额	385,751.46		385,751.46
(1) 计提	385,751.46		385,751.46
3、本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
4、2022年6月30日余额	2,979,610.28	136,519.66	3,116,129.94
三、减值准备			
1、2021年12月31日余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2022年6月30日余额			
四、账面价值			
1、2022年6月30日账面价值	34,864,759.72		34,864,759.72
2、2021年12月31日账面价值	35,250,511.18		35,250,511.18

2)、期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产

无

3)、未办妥产权证书的土地使用权

无

## 12、长期待摊费用

项目	上年期末余额	本期增加	本期摊销	期末余额
制造协会费	60,000.00		30,000.00	30,000.00
车间修缮费	467,364.06		79,896.54	387,467.52
车间维修费（广隆）	115,295.15		86,471.40	28,823.75
工作台维修费	36,362.73		27,272.10	9,090.63
华南理工大学科研费	218,446.67		145,631.04	72,815.63
中国热处理行业第九届理事会会费	30,000.00		10,000.00	20,000.00
营销中心装修费	283,033.03		70,758.30	212,274.73
佛山科学技术学院金属模具修复与再制造技术研发	1,750,000.01		499,999.98	1,250,000.03
厂房电路安装	146,624.16		54,984.06	91,640.10
合计	3,107,125.81		1,005,013.42	2,102,112.39

## 13、递延所得税资产和递延所得税负债

1)、已确认的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		上年期末余额	
	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	6,686,841.51	1,072,415.71	5,222,818.15	840,131.15
可弥补亏损	2,716,172.83	407,425.91	5,361,641.76	804,246.26
合计	9,403,014.34	1,479,841.62	10,584,459.91	1,644,377.41

2)、未确认的递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未确认递延所得税资产的明细

项目	期末余额	上年期末余额
可抵扣亏损	3,844,672.64	2,314,383.21
合计	3,844,672.64	2,314,383.21

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

到期年份	期末余额	上年期末余额	备注
2025年	100,531.36	100,531.36	
2026年	2,213,851.85	2,213,851.85	
2027年	1,530,289.43		
合计	3,844,672.64	2,314,383.21	

## 14、短期借款

## 1)、短期借款分类:

项目	期末余额	上年期末余额
保证借款	17,522,825.56	6,507,480.00
抵押和保证借款	61,522,748.90	42,354,742.21
合计	79,045,574.46	48,862,222.21

## 2)、已逾期未偿还的短期借款情况:

无

## 15、应付票据

## 1)、应付票据

种类	期末余额	上年期末余额
银行承兑汇票		870,674.00
商业承兑汇票	41,489,222.33	
合计	41,489,222.33	870,674.00

注: 1、本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

2、本报告期, 子公司江门市世创智能科技有限公司开出农行 E 信 41,489,222.33 元给工程施工方用于结算工程款, 至本期末尚未到期。

## 16、应付账款

## 1)、应付账款

账龄	期末余额		上年期末余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	37,949,998.20	84.81%	39,157,562.01	90.90%
1-2年	3,278,477.21	7.33%	3,110,650.57	7.22%
2-3年	3,031,518.75	6.78%	87,575.23	0.20%
3年以上	482,334.23	1.08%	725,162.31	1.68%
合计	44,742,328.39	100.00%	43,080,950.12	100.00%

## 17、合同负债

项目	期末余额	上年期末余额
预收账款	78,665,603.28	74,458,130.02
合计	78,665,603.28	74,458,130.02

**18、应付职工薪酬**

## 1)、应付职工薪酬列示

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,238,176.23	23,672,568.23	24,558,883.72	3,351,860.74
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,356,169.80	1,356,169.80	
合计	4,238,176.23	25,028,738.03	25,915,053.52	3,351,860.74

## 2)、短期薪酬列示

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,238,176.23	21,621,244.05	22,507,559.54	3,351,860.74
2、职工福利费		1,143,650.88	1,143,650.88	
3、社会保险费		595,487.81	595,487.81	
其中：医疗保险费		566,082.45	566,082.45	
工伤保险费		29,405.36	29,405.36	
生育保险费				
4、住房公积金		4,829.00	4,829.00	
5、工会经费和职工教育经费		307,356.49	307,356.49	
合计	4,238,176.23	23,672,568.23	24,558,883.72	3,351,860.74

## 3)、设定提存计划列示

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,341,762.00	1,341,762.00	
2、失业保险费		14,407.80	14,407.80	
合计		1,356,169.80	1,356,169.80	

**19、应交税费**

项目	期末余额	上年期末余额
增值税	2,973,119.82	1,756,464.08
企业所得税	1,982.65	10,744.52
个人所得税	81,303.17	112,209.64
城市维护建设税	261,294.46	161,776.30
教育费附加	111,983.33	69,332.71
地方教育费附加	74,655.57	46,221.82
房产税	171,091.32	2,481.84
合计	3,675,430.32	2,159,230.91

**20、其他应付款**

## 1)、明细情况

项目	期末余额	上年期末余额
其他应付款	817,377.27	1,451,116.62
应付利息	52,535.21	36,730.45
合计	869,912.48	1,487,847.07

## 2)、其他应付款

## (1) 其他应付款列示

账龄	期末余额		上年期末余额	
	金额	比例	金额	比例

账龄	期末余额		上年期末余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	771,377.27	94.37%	1,382,116.62	95.25%
1至2年			18,000.00	1.24%
2至3年			5,000.00	0.34%
3年以上	46,000.00	5.63%	46,000.00	3.17%
合计	817,377.27	100.00%	1,451,116.62	100.00%

## (2) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	上年期末余额
经营往来款	815,890.09	1,448,702.30
代付个税	1,487.18	2,414.32
合计	817,377.27	1,451,116.62

## (3) 账龄超过1年的重要其他应付款

无

## 3)、应付利息

项目	期末余额	上年期末余额
长期借款应付利息	52,535.21	36,730.45
合计	52,535.21	36,730.45

## 21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年期末余额
1年内到期的长期借款	17,225,000.00	6,925,000.00
1年内到期的租赁负债	2,048,057.39	2,435,876.96
合计	19,273,057.39	9,360,876.96

## 22、其他流动负债

项目	期末余额	上年期末余额
待转销项税	10,069,651.54	9,346,700.94
合计	10,069,651.54	9,346,700.94

## 23、长期借款

## 1)、长期借款分类

项目	期末余额	上年期末余额
抵押+保证借款	13,270,437.78	14,320,000.00
合计	13,270,437.78	14,320,000.00

注：本公司向中国银行借为期三年的 984.50 万元的长期借款，由股东卢汉明、董小虹为此提供担保，同时本公司以房地产-粤（2018）顺德区不动产第 1118064116 号房产作为抵押物进行抵押。本公司向中国农业银行借为期三年的 996.00 万元的长期借款，由股东关永发、卢汉明、卢伟明、关永祥、陈志强、董小虹、苏宇辉、梁航及王桂茂为此提供担保，同时本公司以房地产-粤（2016）顺德区不动产第 1116018570 号房产作为抵押物进行抵押。

## 24、租赁负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
租赁付款额	14,575,793.14		1,716,520.66	12,859,272.48
减：未确认融资费用	3,661,172.54		223,898.33	3,437,274.21
减：一年内到期融资负债	2,435,876.96		387,819.57	2,048,057.39
合计	8,478,743.64	-	1,104,802.76	7,373,940.88

**25、股本**

项目	上年期末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
非流通股股东	31,190,000.00						31,190,000.00
合计	31,190,000.00						31,190,000.00

注：实收资本变动情况详见本附注<一、公司基本情况>

**26、资本公积**

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	33,213,902.34			33,213,902.34
合计	33,213,902.34			33,213,902.34

**27、盈余公积**

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,322,232.65			3,322,232.65
合计	3,322,232.65			3,322,232.65

**28、未分配利润**

项目	本期金额	上年期末金额
调整前上年末未分配利润	29,237,650.85	26,865,776.98
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	29,237,650.85	26,865,776.98
加：本期归属于母公司股东的净利润	31,993.69	4,485,326.97
减：提取法定盈余公积		553,953.10
应付普通股股利	1,559,500.00	1,559,500.00
期末未分配利润	27,710,144.54	29,237,650.85

**29、营业收入、营业成本**

## 1)、营业收入、营业成本(按照业务类别)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,843,314.71	85,761,407.66	97,422,399.60	78,507,460.74
其他业务	2,233,618.39	1,033,518.45	2,051,032.79	784,340.25
合计	108,076,933.10	86,794,926.11	99,473,432.39	79,291,800.99

## 2)、主营业务(分产品)



产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能化热处理设备	71,628,399.45	57,304,938.91	64,219,194.58	52,359,621.02
金属新材料	28,394,897.56	24,038,439.54	26,594,348.89	21,018,861.54
智能装备	5,820,017.70	4,418,029.21	6,608,856.13	5,128,978.18
合计	105,843,314.71	85,761,407.66	97,422,399.60	78,507,460.74

## 3)、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	20,073,472.57	18.57%
2	6,905,269.62	6.39%
3	5,055,013.21	4.68%
4	4,501,769.91	4.17%
5	4,381,339.82	4.05%
合计	40,916,865.13	37.86%

## 30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	360,193.71	390,746.90
教育费附加	154,368.71	167,462.96
地方教育附加	102,912.46	111,641.98
印花税	18,338.70	82,199.10
房产税	112,904.22	112,904.22
土地使用税	58,187.10	32,552.34
车船税	4,150.88	4,089.08
环境保护税	2,000.00	
合计	813,055.78	901,596.58

## 31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,838,477.76	3,713,689.39
摊销/折旧	27,853.47	
特许权使用费	1,506,241.93	1,220,868.93
报关费	156,633.09	66,261.34
广告宣传费	16,176.70	45,964.54
使用权资产折旧	140,392.56	181,500.00
差旅费	211,964.49	187,498.95
业务招待费		2,486.00
技术服务费/安装调试费	617,239.33	1,734,848.30
其他	431,423.31	965,481.34
合计	6,946,402.64	8,118,598.79

## 32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,005,870.38	2,943,945.42

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	871,723.67	846,984.08
摊销/折旧	881,993.61	697,213.33
办公费	140,858.85	91,343.23
业务招待费	286,497.98	415,166.53
修理费	186,002.57	198,989.47
水电费	56,109.76	64,791.96
通讯费	42,074.72	44,492.48
工会经费	307,356.49	344,218.93
使用权资产累计折旧	30,323.10	
其他	1,025,573.23	1,453,332.53
合计	6,834,384.36	7,100,477.96

**33、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	3,697,588.20	3,359,247.82
材料	1,003,368.20	1,599,300.30
折旧摊销	1,176,576.11	557,447.99
其他	4,912.78	4,874.12
合计	5,882,445.29	5,520,870.23

**34、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,258,614.74	1,784,335.07
减：利息收入	97,488.37	151,280.21
汇兑损益	-858,174.36	67,283.26
手续费及其他	111,582.51	65,489.01
合计	1,414,534.52	1,765,827.13

**35、其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,180,000.00	1,015,595.83
合计	2,180,000.00	1,015,595.83

注：详见附注十一、政府补助。

**36、投资收益**

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品	22,513.74	138,777.81
合计	22,513.74	138,777.81

**37、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	1,338,076.93	1,916,919.39
其他应收款坏账损失	125,946.43	-23,710.86
合计	1,464,023.36	1,893,208.53

**38、营业外收入**

## 1)、营业外收入分类

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	70,772.74	13,500.00	70,772.74
其他	23,323.31	32,227.39	23,323.31
合计	94,096.05	45,727.39	94,096.05

## 2)、政府补助明细:

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税优惠减免额	6,750.00	13,500.00	与收益相关
稳岗补贴	30,502.74		与收益相关
规上企业新增用电补贴	15,520.00		与收益相关
技术合同资助经费	18,000.00		与收益相关
合计	70,772.74	13,500.00	—

**39、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的金额
非流动资产处置损失合计		2,588.38	
其中: 固定资产处置损失		2,588.38	
对外捐赠		20,000.00	
罚款及滞纳金	311.00		311.00
其他	10,000.00		10,000.00
合计	10,311.00	22,588.38	10,311.00

**40、所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,930.35	329,282.04
递延所得税费用	164,535.79	-294,363.87
合计	181,466.14	34,918.17

**41、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	213,459.83
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	32,018.97
子公司适用不同税率的影响	-252,158.62
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	19,033.43
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	382,572.36

项 目	本期发生额
所得税费用	181,466.14

**42、现金流量表项目注释**

## 1)、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入及其他收益	2,274,096.05	1,061,323.22
利息收入	87,260.43	151,280.21
经营往来收入款	1,004,338.88	1,248,547.25
合计	3,365,695.36	2,461,150.68

## 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
现金支付的间接费用	7,944,051.80	2,014,516.06
营业外支出	311.00	20,000.00
经营往来支出款	2,131,547.68	3,500,751.43
合计	10,075,910.48	5,535,267.49

## 3)、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支付的现金	1,716,520.66	320,319.66
合计	1,716,520.66	320,319.66

**43、现金流量表补充资料**

## 1)、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,993.69	-3,976,353.34
加：信用减值准备	1,464,023.36	1,893,208.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,347,883.39	2,810,974.83
无形资产摊销	385,751.46	237,225.45
长期待摊费用摊销	1,005,013.42	444,007.26
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）		2,588.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,930,267.82	1,784,335.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,513.74	-138,777.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	164,535.79	-294,363.87
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）	-15,222,361.24	-36,326,459.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,042,346.47	-11,777,588.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,005,754.07	44,515,398.43
其他	319,489.97	
经营活动产生的现金流量净额	367,491.52	-825,805.31
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	41,017,645.95	30,920,814.58
减：现金的年初余额	21,589,926.84	27,487,576.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	19,427,719.11	3,433,237.82

## 2)、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年期末余额
一、现金	41,017,645.95	21,589,926.84
其中：库存现金		2,119.95
可随时用于支付的银行存款	41,017,645.95	21,587,806.89
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	41,017,645.95	21,589,926.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 44、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	8,362,844.09	借款抵押
无形资产	5,902,193.27	借款抵押
合计	14,265,037.36	—

## 45、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			8,815,575.55
其中：美元	1,165,559.56	6.7114	7,822,536.43
欧元	141,692.70	7.0084	993,039.12
应收账款			7,759,380.48
其中：美元	1,156,149.31	6.7114	7,759,380.48
应付账款			1,383,041.13
其中：美元	1,592.56	6.7114	10,688.31
瑞士法郎	148,810.55	7.0299	1,046,123.29
欧元	46,548.36	7.0084	326,229.53

## 七、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### 1)、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例		取得方式	级次
			直接%	间接%		
佛山市世创金力狮新材料股份有限公司	佛山市顺德区	佛山市顺德区	95	5	非同一控制下合并	2
佛山市世创新材料有限公司	佛山市顺德区	佛山市顺德区	100	-	投资设立	2
世创莱宝（佛山）机器人有限公司	佛山市顺德区	佛山市顺德区	100	-	投资设立	2
江门市世创智能科技有限公司	江门市高新区	江门市高新区	100		投资设立	2

## 九、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

#### 1)、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并

设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 21.18%（2021 年：24.34%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 55.11%（2021 年：65.44%）。

## 2)、流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 3)、市场风险

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

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司无银行借款及应付债券等长期带息债务，利率风险对本公司影响并不重大。

### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 75.98%（2021 年 12 月 31 日：69.08%）。

## 十、关联方及关联方交易

**1、本公司的母公司情况**

本企业的母公司情况的说明：公司实际控制人为卢汉明、董小虹、苏宇辉和卢伟明，其四人现持有公司1781.5万股股份，占公司股份总额的60.28%。公司为卢汉明、董小虹、苏宇辉和卢伟明共同控制。

**2、本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

**3、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
佛山市顺德区陈村镇石洲永明模具厂	公司股东卢汉明投资设立的企业，持股100%
佛山市顺德区陈村镇石洲同发铝制品厂	公司股东卢伟明投资设立的企业，持股100%
佛山市顺德区世隆精密金属有限公司	公司股东关永祥、关永发投资设立的企业，分别持股56%、44%
佛山市顺德区盈铿贸易有限公司	公司股东关永祥之子、股东关永发之妻投资设立企业，分别持股80%、20%

**4、关联交易情况**

## 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

无

## (2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
佛山市顺德区陈村镇石洲永明模具厂	提供劳务/出售商品	68,164.50	
合计	—	68,164.50	

## 2)、关联担保情况

## (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
关永发、卢汉明、卢伟明、关永祥、陈志强、董小虹、苏宇辉、梁航及王桂茂	216,000,000.00	2021-9-3	2024-9-2	否
关永发、卢汉明、卢伟明、关永祥、陈志强、董小虹、苏宇辉、梁航及王桂茂	90,000,000.00	2021-9-3	2024-9-2	否
关永发、卢汉明、卢伟明、关永祥、陈志强、董小虹、苏宇辉、梁航及王桂茂	10,000,000.00	2020-8-5	2023-10-4	否
卢伟明、卢汉明、董小虹、苏宇辉	10,000,000.00	2021-10-8	2026-10-8	否
卢汉明、董小虹	30,000,000.00	2019-1-1	2027-12-31	否



**3)、关联方资金拆借**

报告期内未发生关联方资金拆借。

**4)、关联方资产转让、债务重组情况**

报告期内未发生关联资产转让、债务重组业务。

**5)、其他关联交易**

报告期内未发生其他关联交易。

**5、关联方往来款项余额**

报期末无关联方往来款项余额。

**6、关联方承诺**

本公司于资产负债表日，不存在已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

**十一、政府补助****1、与资产相关的政府补助**

本公司无与资产相关的政府补助

**2、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
中央财政中小企业发展专项资金	1,960,000.00	1,960,000.00	计入当期损益
顺德区技术标准战略专项资金	220,000.00	220,000.00	计入当期损益
稳岗补贴	30,502.74	30,502.74	计入当期损益
规上企业新增用电补贴	15,520.00	15,520.00	计入当期损益
技术合同资助经费	18,000.00	18,000.00	计入当期损益
增值税优惠减免额	6,750.00	6,750.00	计入当期损益
合计	2,250,772.74	2,250,772.74	—

**十二、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

截至2022年6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2022年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**十三、资产负债表日后事项**

截至2022年8月23日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**十四、其他重要事项**

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目附注

## 1、应收账款

## 1)、应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,673,663.77	100.00%	5,729,496.46	12.28%	40,944,167.31
其中：组合1	45,851,354.58	98.24%	5,729,496.46	12.50%	40,121,858.12
组合3	822,309.19	1.76%			822,309.19
合计	46,673,663.77	100.00%	5,729,496.46	12.28%	40,944,167.31

续：

种类	上年期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,802,655.87	100.00%	4,520,729.95	8.40%	49,281,925.92
其中：组合1	52,853,192.37	98.24%	4,520,729.95	8.55%	48,332,462.42
组合3	949,463.50	1.76%			949,463.50
合计	53,802,655.87	100.00%	4,520,729.95	8.40%	49,281,925.92

## 2)、按组合1提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例	净额
1年以内	34,473,157.79	758,409.47	2.20%	33,714,748.32
1至2年	1,854,238.13	156,312.27	8.43%	1,697,925.86
2至3年	4,455,809.83	1,040,877.18	23.36%	3,414,932.65
3至4年	2,577,245.51	1,315,426.11	51.04%	1,261,819.40
4至5年	162,159.44	129,727.55	80.00%	32,431.89
5年以上	2,328,743.88	2,328,743.88	100.00%	
合计	45,851,354.58	5,729,496.46	12.50%	40,121,858.12

## 3)、坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额					期末余额
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	合并减少	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,520,729.95	1,208,766.51					5,729,496.46
单项计提坏账准备的应收账款							
合计	4,520,729.95	1,208,766.51					5,729,496.46

## 4)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	3,751,054.01	8.18%	82,523.19
2	2,564,156.95	5.59%	56,411.45
3	1,750,000.00	3.82%	38,500.00
4	1,696,000.00	3.70%	1,228,745.60
5	1,436,000.00	3.13%	335,449.60
合计	11,197,210.96	24.42%	1,741,629.84

## 2、其他应收款

### 1)、明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	12,257,927.39	263,450.26	11,994,477.13
合计	12,257,927.39	263,450.26	11,994,477.13

续：

项目	上年期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4,845,338.00	135,003.83	4,710,334.17
合计	4,845,338.00	135,003.83	4,710,334.17

### 2)、其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

项目	期末账面金额	上年期末账面金额
备用金	1,235,404.00	378,548.24
社保及公积金	127,235.31	127,258.96
押金及保证金	2,703,762.52	2,319,138.00
预付水电费	6,252.45	7,069.96
合并范围内往来款	7,267,000.00	930,000.00
其他往来款	918,273.11	1,083,322.84
合计	12,257,927.39	4,845,338.00

#### (2) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

坏账准备	未来12月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年12月31日余额	38,540.63	21,202.75	75,260.45	135,003.83
2021年12月31日其他应收款账面余额在本期				
---转入第二阶段	-12.15	12.15		
---转入第三阶段		-152,271.27	152,271.27	
---转回第二阶段				
---转回第一阶段				
本期计提	-2,652.16	131,098.59		128,446.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
本期变动				
2022年6月30日余额	35,876.32	42.22	227,531.72	263,450.26

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额		
		期末余额	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备
江门市世创智能科技有限公司	合并范围内往来款	7,267,000.00	59.28%	
2	保证金	900,000.00	7.34%	
3	保证金	822,000.00	6.71%	
4	服务费	693,360.00	5.66%	216,306.72
廖志艳	备用金	237,357.00	1.94%	
合计	—	9,919,717.00	80.93%	216,306.72

## 3、长期股权投资

项目	期末余额			上年期末余额		
	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	47,974,925.71		47,974,925.71	44,874,925.71		44,874,925.71
合计	47,974,925.71		47,974,925.71	44,874,925.71		44,874,925.71

## 1)、对子公司投资

被投资单位	上年期末余额	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
佛山市世创金力狮新材料股份有限公司	4,709,925.71			4,709,925.71		
佛山市世创新材料有限公司	565,000.00			565,000.00		
世创莱宝（佛山）机器人有限公司	800,000.00	100,000.00		900,000.00		
江门市世创智能科技有限公司	38,800,000.00	3,000,000.00		41,800,000.00		
合计	44,874,925.71	3,100,000.00		47,974,925.71		

#### 4、营业收入和营业成本

##### 1)、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,795,890.39	73,757,233.50	86,867,088.05	70,308,999.36
其他业务	2,106,221.32	969,487.04	1,968,542.53	784,340.25
合计	93,902,111.71	74,726,720.54	88,835,630.58	71,093,339.61

##### 2)、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能化热处理设备	71,628,399.45	57,304,938.91	64,219,194.58	52,359,621.02
金属新材料	14,347,473.24	12,034,265.38	16,039,037.34	12,820,400.16
智能装备	5,820,017.70	4,418,029.21	6,608,856.13	5,128,978.18
合计	91,795,890.39	73,757,233.50	86,867,088.05	70,308,999.36

##### 3)、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
1	20,073,472.57	21.38%
2	6,905,269.62	7.35%
3	4,501,769.91	4.79%
4	4,381,339.82	4.67%
5	3,123,893.81	3.33%
合计	38,985,745.73	41.52%

#### 5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品	22,513.74	138,777.81
合计	22,513.74	138,777.81

#### 十六、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）	2,250,772.74	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	22,513.74	
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		
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	13,012.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,286,298.79	
所得税影响额	342,746.76	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额	-	
合计	1,943,552.03	

**2、当期非经常性损益明细表**

本期发生额	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.03%	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.97%	-0.06	-0.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东世创金属科技股份有限公司

二〇二二年八月二十三日

## 第七节 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：

佛山市顺德区陈村镇石洲工业区世创科技办公大楼二楼信披办公室