



松庆智能

NEEQ:871868

广东松庆智能科技股份有限公司



半年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
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	71

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。

公司负责人肖永祥、主管会计工作负责人刘英及会计机构负责人（会计主管人员）刘英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收票据及应收账款较高的风险	截至 2022 年 6 月 30 日公司应收票据及应收账款账面价值为 16,661,402.02 元，占当期营业收入的比例为 351.77%，公司应收票据及应收账款较高。一是因为随着市场竞争加剧，公司为了加大市场开拓力度，扩大销售规模，根据承接项目的规模以及客户的资信情况，制定了较为宽松的收款政策，导致公司应收账款的增加。二是因为公司生产、销售的压铸成型机用机械手及机器人，下游客户主要用于固定资产投资，具有一定的后续服务期，客户一般预留 5-20%的质保金，导致了公司应收账款的增加。 应对措施：为应对可能存在应收账款无法收回的风险，公司采取了各种措施：①建立客户档案，公司根据企业客户的信用记录、财务状况等信息，给予客户不同额度的授信；②在赊销前通过工商、税务、银行等单位间接的调查方式对客户付款能力进行调查、分析，对诚信好、财务状况好的客户追加信用期限，对较差的客户适当缩短信用期限。③逐月对账，月度财务报表编制出来后，财务部门将客户欠款情况及时反馈给相关销售人员，由销售人员及时跟进该笔款项的回款进度。④合理运用法律手段，针对一些已经达到收款条件而拒绝付款且欠款期限较长的客户，公司聘请律师通过法律途径收回该部分欠

	款。⑤针对财务状况较差、信用较差的客户，公司通过签订抵押合同、第三方担保等方式降低应收账款无法收回的经营风险。
政府补助较高的风险	报告期内，公司获得的政府补助为 22.32 万元。如果公司未来不能获得政府补助或者获得的政府补助显著降低，将对公司经营业绩产生一定的不利影响。 应对措施：一方面公司不断加强机器人系统集成新产品的研发，满足客户的特定需求，不断开拓机器人市场，增加公司营业收入，减少政府补助对利润总额的影响；另一方面公司积极参加政府项目的研究开发，申请专利以获得政府对公司的补助，力争获得更多的政府补助。
税收优惠政策的风险	本公司于 2020 年取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局下发的高新技术企业证书，证书编号为：GR202044004750，有效期三年。公司自 2020 年至 2022 年执行 15%的企业所得税优惠税率。如果未来国家高新技术企业认定标准发生重大变化等原因导致本公司未能取得高新技术企业资质，或者国家对于高新技术企业的税收优惠政策出现重大变化，本公司经营业绩将受到一定的影响。 应对措施：一方面公司继续加大机器人系统集成等研发投入，争取申请、取得更多的发明专利及使用新型专利，不断引进科技型人才，提升公司的研发创新能力；另一方面公司不断拓宽企业的市场，增加收入并控制成本、费用，使净利润不断增加，减少对于税收优惠政策的依赖。
跨行业的技术壁垒风险	系统集成商处于机器人产业链的下游应用端，负责工业机器人应用二次开发和周边自动化配套设备的集成，需要熟悉下游行业的生产工艺，完成重新编程、布放等工作，为终端客户提供应用解决方案。如果聚焦于某个细分行业，通常可以获得较高的行业技术壁垒，但是同样由于行业壁垒，很难实现跨行业拓展业务，面临跨行业的技术壁垒风险。 应对措施：（1）公司跨行业拓展业务时，依托于在压铸行业、3C 行业、家电行业、汽车行业等行业提供全套的智能产线解决方案积累的项目经验，积极研究下游行业客户的特定需求与技术特征，降低跨行业拓展业务的风险；（2）储备经验丰富的项目管理人员、市场营销人员、技术工程师等复合型人才，建设专业化的项目团队，依靠公司压铸成型机用机械手、机器人系统集成应用、自主研发和生产的本体机器人、机器人及工业 4.0 培训服务等丰富的业务类型，为跨行业拓展业务提供支撑。
核心技术人员流失的风险	公司属于机器人及工业自动化行业，人才是公司发展的关键；公司的主营业务为压铸成型机用机械手及机器人系统集成应用的研发、生产和销售，为下游行业提供全套的智能产线解决方案。若核心技术人员流失，将会影响公司的正常发展。 应对措施：（1）公司不断完善绩效考核机制，设立科学的人才考核与评价标准，同时为核心技术人员提供了开发的业务发展平台，通过专业技能培训，提升核心技术人员的竞争力；（2）公司加强人才梯队建设，鼓励核心技术人员参与公司研讨重大经营决策，为核心技术人员提供顺畅晋升通道。

控股股东、实际控制人控制不当风险	公司的实际控制人为肖永祥，其直接加间接持有公司股份超过公司总股本的三分之二。肖永祥担任公司的董事长、总经理，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。 应对措施：公司将严格按照“三会”议程和公司章程的规定来加强公司内部的管理，完善内控制度，规范股东及实际控制人的决策行为，确保公司各项重大投资、经营、管理事项能够得到规范、科学决策，并得到有效执行。
公司治理风险	公司于 2017 年 3 月 2 日整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。 应对措施：为防范公司治理风险，加强公司内部控制管理，避免侵害中小股东的利益，公司每个季度对董事、监事、高级管理人员进行相关法律、法规及政策的学习和培训工作，截止目前已经基本完善内部控制体系，仍将进一步全面提高管理层规范意识。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、松庆智能	指	广东松庆智能科技股份有限公司
维凯仕	指	深圳维凯仕教育技术有限公司
中质汇	指	广东中质汇检测科技有限公司
协兴	指	东莞市协兴智能科技有限公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	广东松庆智能科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	公司章程
股东大会	指	广东松庆智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东松庆智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东松庆智能科技股份有限公司监事会
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

管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、万元
本期数	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期数	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东松庆智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong SongqingIntelligent Technology Co.,Ltd. SQZN
证券简称	松庆智能
证券代码	871868
法定代表人	肖永祥

二、 联系方式

董事会秘书	刘英
联系地址	广东省东莞市松山湖园区工业东路 24 号 5 栋 202 室
电话	0769-23163858
传真	0769-23078870
电子邮箱	liuying@chinasongqing.com
公司网址	www.chinasongqing.com
办公地址	广东省东莞市松山湖园区工业东路 24 号 5 栋 102 室、202 室
邮政编码	523808
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	广东省东莞市松山湖园区工业东路 24 号 5 栋 202 室，邮编 523808。

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	2007 年 2 月 8 日
挂牌时间	2017 年 8 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-其他通用设备制造业-其他通用设备制造业
主要业务	压铸智能化、数字化机器人应用解决方案，5G、3C 行业机器人系统集成应用研发，工业机器人教学装备研发及制造，并提供智能产线及智能工厂规划设计等智能化集成解决方案。
主要产品与服务项目	根据压铸行业、5G 及 3C 行业、智能家电行业、新能源汽车行业等下游细分行业每个项目的不同特点和客户的特定需求，提供定制化的产品研发和方案设计，向客户提供各类可靠的机器人应用解决方案及数字化智造管理。
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	11,111,100

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（肖永祥）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（肖永祥），一致行动人为（刘英）

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	91441900797789044Q	否
注册地址	广东省东莞市松山湖区工业东路 24号5栋102室、202室	否
注册资本（元）	11,111,100	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路1号金源中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东莞证券

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	4,736,434.98	11,395,383.86	-58.44%
毛利率%	29.47%	32.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,576,061.58	-1,353,748.98	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,679,491.82	-1,430,339.69	-
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）	-30.16%	-4.24%	-
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）	-30.64%	-4.48%	-
基本每股收益	-0.59	-0.12	-

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	106,684,987.36	99,138,641.62	7.61%
负债总计	89,343,169.81	75,214,076.41	18.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,513,979.89	25,090,041.47	-40.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	2.81	-40.79%
资产负债率%（母公司）	74.15%	66.69%	-
资产负债率%（合并）	83.74%	75.87%	-
流动比率	0.93	0.96	-
利息保障倍数	-15.38	-7.09	-

（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	-4,110,581.37	-8,871,178.67	53.66%
应收账款周转率	0.18	0.54	-
存货周转率	0.39	0.67	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.61%	17.86%	-
营业收入增长率%	-58.44%	-12.93%	-
净利润增长率%	383.82%	710.37%	-

（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**

公司的主营业务为压铸智能化、数字化机器人应用解决方案，5G、3C 行业机器人系统集成应用研发，工业机器人教学装备研发及制造，并提供智能产线及智能工厂规划设计等智能化集成解决方案，下游行业主要为 5G、压铸行业、3C 行业、新能源汽车及智能家电行业等。

公司凭借在压铸机器人系统集成应用解决方案领域的专业优势及丰富的行业应用经验，根据压铸行业、5G 及 3C 行业、家电行业、新能源汽车行业等下游细分行业每个项目的不同特点和客户的特定需求，如生产流程、技术特征等，进行机械设计、电气设计、软件编程等，提供定制化的产品研发和方案设计，向客户提供各类可靠的机器人应用解决方案及数字化智造管理。为下游客户在整厂智能化新建、扩产、改造项目中提供智能产线及智能工厂规划设计等智能化集成解决方案，帮助客户改善产品质量，降低运行成本，提高生产效率和后期维保效率，实现智能化自动化生产。

同时，把公司在行业的成功案例作为教育装备实现校企合作，与中高职院校、人力资源市场合作推广机器人技能培训，为下游客户智能化改造、机器人运用培养和提供人才；提供机器人及工业 4.0 培训服务，具体包括线上线下企业智能化生产线应用解决方案技术与服务培训；中高职院校、机器人实训产品及产线开发及销售；企业机器人应用技术及解决方案以及设备维护保养技术培训，真正实现产学研，为企业提供机器人+人才的整体服务。

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	319,732.25	0.30%	631,805.81	0.64%	-49.39%
应收账款	16,661,402.02	15.62%	17,869,400.00	18.02%	-6.76%
预付账款	35,375,646.39	304.84%	24,217,865.15	294.87%	46.07%
其他应收款	11,542,877.42	99.47%	11,042,866.43	134.46%	4.53%
存货	9,059,235.11	8.49%	7,804,377.57	7.87%	16.08%
固定资产	1,069,788.25	1.00%	1,215,672.33	1.23%	-12.00%
无形资产	13,738,270.91	118.39%	14,570,244.35	177.40%	-5.71%
资产总计	106,684,987.36	100.00%	99,138,641.62	100.00%	7.61%
短期借款	11,604,515.00	12.99%	8,213,053.36	10.92%	41.29%
应付账款	21,270,174.38	23.81%	13,496,907.30	17.94%	57.59%
合同负债	19,716,849.09	22.07%	13,788,253.27	18.33%	43.00%
应付职工薪酬	3,331,739.13	3.73%	3,154,405.26	4.19%	5.62%
其他应付款	17,571,383.82	19.67%	18,476,840.95	24.57%	-4.90%
长期借款	10,310,798.05	11.54%	9,754,943.28	12.97%	5.70%
负债总计	89,343,169.81	100.00%	75,214,076.41	100.00%	18.79%

项目重大变动原因：

报告期末，货币资金账面价值 31.97 万元，同比大幅下降 49.39%，主要原因为受疫情影响，收款困难。

报告期末，预付账款账面价值 3,537.56 万元，同比增长 46.07%，主要原因为受疫情影响，大部分企业资金周转困难，机器人和配件供应商改为更严格的结算方式。

报告期末，短期借款账面价值 1160.45 万元，同比增长 41.29%，主要原因为上年度末有几笔银行贷款还贷，本年度续贷。

报告期末，应付账款账面价值 2127.02 万元，同比增长 57.59%，主要原因为受疫情影响，收款困难，应付账款累计增加。

报告期末，合同负债账面价值 1971.68 万元，同比增长 43.00%，主要原因为本年度受疫情影响，机器人采购出货延期，导致无法完成生产出货。

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	4,736,434.98	100.00%	11,395,383.86	100.00%	-58.44%
营业成本	3,340,672.56	70.53%	7,647,589.55	67.11%	-56.32%
毛利率	29.47%	-	32.89%	-	-10.40%

销售费用	2,975,484.36	62.82%	2,850,787.63	25.02%	4.37%
管理费用	4,294,050.45	90.66%	2,069,729.23	18.16%	107.47%
研发费用	1,372,401.18	28.98%	999,919.86	8.77%	37.25%
财务费用	464,519.25	9.81%	544,140.00	4.78%	-14.63%
信用减值损失	-1,038,768.73	-21.93%	-1,290,850.02	-11.33%	-19.53%
营业利润	-6,704,430.30	-141.55%	-1,450,687.13	-12.73%	-362.16%
营业外收入	223,169.40	4.71%	107,820.24	0.95%	106.98%
营业外支出	101,486.76	2.14%	17,713.52	0.16%	472.93%
净利润	-6,582,747.66	-138.98%	-1,360,580.41	-11.94%	-383.82%
经营活动产生的现金流量净额	-4,110,581.37	-	-8,871,178.67	-	53.66%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	3,798,507.81	-	4,196,696.60	-	-9.49%

项目重大变动原因：

报告期内，公司营业收入为 473.64 万元，同比上年减少 58.44%，主要原因为报告期内受到市场环境的不利影响，加之疫情的影响，生产和销售有所下降。

报告期内，公司营业成本为 334.07 万元，同比上年减少 56.32%，主要原因为随着营业收入减少，带动营业成本的下降。

报告期内，公司管理费用为 429.41 万元，同比增长 107.47%，主要原因为公司账龄计提政策及疫情影响，回款差。

报告期内，公司研发费用为 137.24 万元，同比增长 37.25%，主要原因为本期研发材料消耗增加。

报告期内，公司营业外收入 22.32 万元，同比增长 106.98%，主要原因为本年度收到两笔财政补贴共 20.63 万元。

报告期内，公司营业外支出为 10.14 万元，同比增长 472.93%，主要原因为以前年度发票无法收回转入 9.84 万元。

报告期内，公司营业利润为-670.44 万元，同比下降 362.16%，主要原因为公司营业收入下降 58.44%、管理费用增长 107.47%、研发费用增长 37.25%、营业外支出增长 472.93%。

报告期内，公司合并净利润为-658.27 万元，同比减少 383.82%，主要原因为公司营业收入下降 58.44%、管理费用增长 107.47%、研发费用增长 37.25%、营业外支出增长 472.93%

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-411.06 万元，同比增长 53.66%，主要原因为报告期内受到市场环境的不利影响，加之疫情的影响，收款困难，经营活动现金流量流入和流出均大幅下降，流出大于流入，造成现金流量净额同比增长 53.66%。

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	223,169.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-101,486.76
非经常性损益合计	121,682.64
所得税影响数	18,252.40
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	103,430.24

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

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳维凯仕教育技术有限公司	子公司	教学设备、机器人及自动化成套装备系统、机器人周边应用产品的研发、销售	600万	1,171,886.17	-866,796.40	0.00	-4,646.94
广东中质汇检测科技有限公司	子公司	产品质量检验、检测、认	500万	8,440.00	-73,360.00	0.00	-10,800.00

		证服务、 技术服 务					
东莞市协兴智 能科技有限公 司	子公司	自动化 设备的 研发、销 售	1000 万	24,956,895.08	2,764,430.25	199,999.11	-2,524,329.03

(二) 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳维凯仕教育技术有限公司	子公司	公司战略需要
广东中质汇检测科技有限公司	子公司	公司战略需要
东莞市协兴智能科技有限公司	子公司	公司战略需要

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	☒ 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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

☐是 ☒否

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）	12,670,000.00	10,310,798.05
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		

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		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		

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

已按合同要求履行

（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

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

（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	20,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品, 提供劳务	29,000,000.00	8,500.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000.00	9,245,922.45
4. 其他	4,200.00	2,100.00

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年3月25日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2017年3月25日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年3月25日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2017年3月25日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年3月25日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2017年3月25日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	规范关联交易承诺	2017年3月25日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易承诺	2017年3月25日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	4,537,032	40.833%	0	4,537,032	40.833%
	其中：控股股东、实际控制人	496,442	4.468%	0	496,442	4.468%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,574,068	59.167%	0	6,574,068	59.167%
	其中：控股股东、实际控制人	5,833,328	52.50%	0	5,833,328	52.50%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,111,100	—	0	11,111,100	—
普通股股东人数		7				

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	肖永祥	6,329,770	0	6,329,770	56.968%	5,833,328	496,442	0	0
2	广东长盈精密技术有限公司	2,222,220	0	2,222,220	20.00%	0	2,222,220	0	0
3	东莞	1,111,110	0	1,111,110	10.00%	740,740	370,370	0	0

	市 松 聚 股 权 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)								
4	曾 献 忠	446,000	0	446,000	4.014%	0	446,000	0	0
5	欧 阳 华金	334,000	0	334,000	3.006%	0	334,000	0	0
6	何 秀 芬	334,000	0	334,000	3.006%	0	334,000	0	0
7	陈 启 明	334,000	0	334,000	3.006%	0	334,000	0	0
合计		11,111,100	-	11,111,100	100%	6,574,068	4,537,032	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东肖永祥为股东松聚投资的执行事务合伙人且持有 53.93%的合伙份额，股东肖永祥配偶的姐姐刘丽飞持有股东松聚投资 4.97%的合伙份额，除此之外，股东之间没有关联关系

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
肖永祥	董事长、总经理	男	1970 年 7 月	2020 年 3 月 2 日	2023 年 3 月 1 日
刘英	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1978 年 11 月	2020 年 3 月 2 日	2023 年 3 月 2 日
肖永前	董事	男	1973 年 11 月	2020 年 3 月 2 日	2023 年 3 月 1 日
侯丽	董事	男	1983 年 9 月	2020 年 3 月 2 日	2023 年 3 月 1 日
李健强	董事	男	1992 年 5 月	2020 年 3 月 2 日	2023 年 3 月 2 日
肖磊	副总经理	男	1980 年 6 月	2020 年 3 月 2 日	2023 年 3 月 1 日
倪福安	副总经理	男	1977 年 11 月	2020 年 3 月 2 日	2023 年 3 月 1 日
张雄良	监事会主席	男	1977 年 8 月	2020 年 8 月 19 日	2023 年 3 月 1 日
梁海勇	职工代表监事	男	1989 年 11 月	2020 年 3 月 2 日	2023 年 3 月 1 日
俞晓兵	监事	男	1983 年 4 月	2022 年 8 月 8 日	2023 年 3 月 1 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书刘英为控股股东、实际控制人肖永祥的配偶；董事肖永前为肖永祥兄弟；副总经理肖磊为肖永祥堂兄弟。

（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
俞晓兵		新任	监事	原监事离职新任
宁显章	监事	离任		离职

(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

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：

俞晓兵，男，1983年01月15日生，中国国籍，无境外永久居留权，2006年7月毕业于江西赣州技术学院机电一体化专业，专科学历。2007年2月至2014年5月于东莞隆盛压铸自动化有限公司任科长；2014年6月至2015年6月于东莞合富莱自动化设备有限公司任生产部主管；2015年7月至2020年5月于广州方达智能自动化设备有限公司任生产部主管；2020年6月至今于广东松庆智能科技股份有限公司任销售部销售经理。

(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
行政人员	5	5
生产人员	9	8
销售人员	16	16
技术人员	29	28
财务人员	4	4
员工总计	63	62

(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	五、（一）1	319,732.25	631,805.81
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	五、（一）2	16,661,402.02	17,869,400.00
应收款项融资			
预付款项	五、（一）3	35,375,646.39	24,217,865.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）4	11,542,877.42	11,042,866.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）5	9,059,235.11	7,804,377.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）6		1,284,073.38
流动资产合计		72,958,893.19	62,850,388.34
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	五、（一）7	1,069,788.25	1,215,672.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（一）8	13,738,270.91	14,570,244.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（一）9	1,437,460.01	1,521,761.60
其他非流动资产	五、（一）10	17,480,575.00	18,980,575.00
非流动资产合计		33,726,094.17	36,288,253.28
资产总计		106,684,987.36	99,138,641.62
流动负债：			
短期借款	五、（一）11	11,604,515.00	8,213,053.36
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（一）12	21,270,174.38	13,496,907.30
预收款项			
合同负债	五、（一）13	19,716,849.09	13,788,253.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）14	3,331,739.13	3,154,405.26
应交税费	五、（一）15	5,088,003.09	5,206,762.80
其他应付款	五、（一）16	17,793,104.61	18,476,840.95
其中：应付利息		221,720.79	221,720.79
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）17		1,102,450.80
其他流动负债	五、（一）18		1,792,472.93
流动负债合计		78,804,385.30	65,231,146.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（一）19	10,310,798.05	9,754,943.28
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（一）20	227,986.46	227,986.46
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		10,538,784.51	9,982,929.74
负债合计		89,343,169.81	75,214,076.41
所有者权益：			
股本	五、（一）21	11,111,100.00	11,111,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）22	8,815,241.22	8,815,241.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）23	1,623,422.07	1,623,422.07
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）24	-3,035,783.40	3,540,278.18
归属于母公司所有者权益合计		18,513,979.89	25,090,041.47
少数股东权益		-1,172,162.34	-1,165,476.26
所有者权益合计		17,341,817.55	23,924,565.21
负债和所有者权益总计		106,684,987.36	99,138,641.62

法定代表人：肖永祥主管会计工作负责人：刘英会计机构负责人：刘英

（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		273,195.91	553,078.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		17,815,205.41	18,926,600.00
应收款项融资			
预付款项		34,590,178.37	24,870,160.31
其他应收款		14,091,517.45	10,421,436.00
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,059,235.11	7,804,377.57
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			1,284,073.38
流动资产合计		75,829,332.25	63,859,725.66
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		11,082,000.00	11,082,000.00
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		1,067,458.21	1,208,695.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,738,270.91	14,570,244.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,521,761.60	1,521,761.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,409,490.72	28,382,701.30
资产总计		103,238,822.97	92,242,426.96
流动负债：			
短期借款		11,604,515.00	8,213,053.36
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,655,261.20	13,496,907.30
预收款项			
合同负债		19,779,159.01	13,465,905.75
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,325,939.13	3,148,605.26
应交税费		5,014,133.82	5,137,986.30
其他应付款		16,979,452.02	16,106,066.76
其中：应付利息		221,720.79	221,720.79
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			1,750,567.75
流动负债合计		76,358,460.18	61,319,092.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		196,517.50	196,517.50
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		196,517.50	196,517.50
负债合计		76,554,977.68	61,515,609.98
所有者权益：			
股本		11,111,100.00	11,111,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,815,241.22	8,815,241.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,623,422.07	1,623,422.07
一般风险准备			
未分配利润		5,134,082.00	9,177,053.69
所有者权益合计		26,683,845.29	30,726,816.98
负债和所有者权益合计		103,238,822.97	92,242,426.96

(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		4,736,434.98	11,395,383.86
其中：营业收入	五、（二）1	4,736,434.98	11,395,383.86
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,479,634.01	14,136,921.01
其中：营业成本	五、（二）2	3,340,672.56	7,647,589.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）3	32,506.21	24,754.74
销售费用	五、（二）4	2,975,484.36	2,850,787.63
管理费用	五、（二）5	4,294,050.45	2,069,729.23
研发费用	五、（二）6	1,372,401.18	999,919.86
财务费用	五、（二）7	464,519.25	544,140.00
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）	五、（二）8	1,038,768.73	1,290,850.02
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）		-6,704,430.30	-1,450,687.13
加：营业外收入	五、（二）9	223,169.40	107,820.24
减：营业外支出	五、（二）10	101,486.76	17,713.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,582,747.66	-1,360,580.41
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,582,747.66	-1,360,580.41
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.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）		-6,686.08	-6,831.43
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		-6,576,061.58	-1,353,748.98

“-”号填列)			
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		-6,582,747.66	-1,360,580.41
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,576,061.58	-1,353,748.98
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-6,686.08	-6,831.43
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.59	-0.12
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.59	-0.12

法定代表人：肖永祥主管会计工作负责人：刘英会计机构负责人：刘英

(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		4,727,497.82	11,344,233.38
减：营业成本		3,340,672.56	7,647,589.55
税金及附加		31,928.18	21,933.09
销售费用		2,678,454.66	2,850,787.63
管理费用		2,357,124.96	2,012,272.73
研发费用		1,372,401.18	999,919.86
财务费用		159,582.70	202,931.85
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）		1,048,012.09	1,290,850.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,164,654.33	-1,100,351.31
加：营业外收入		223,169.40	107,820.24
减：营业外支出		101,486.76	17,713.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,042,971.69	-1,010,244.59
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,042,971.69	-1,010,244.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-4,042,971.69	-1,010,244.59
七、每股收益：			
（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
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	五、（三）1	10,182,586.60	22,371,849.26
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	786,725.65	121,116.55
经营活动现金流入小计		10,969,312.25	22,492,965.81
购买商品、接受劳务支付的现金		9,615,660.53	13,692,858.08
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	五、（三）3	2,823,890.83	3,191,400.34
支付的各项税费	五、（三）4	282,551.57	1,671,629.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）5	2,357,790.69	12,808,256.08
经营活动现金流出小计		15,079,893.62	31,364,144.48
经营活动产生的现金流量净额		-4,110,581.37	-8,871,178.67
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）6	29,061,840.00	33,267,710.00
筹资活动现金流入小计		29,061,840.00	33,267,710.00
偿还债务支付的现金		6,323,846.19	9,499,385.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			537,857.65
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	五、（三）7	18,939,486.00	19,033,770.00
筹资活动现金流出小计		25,263,332.19	29,071,013.40
筹资活动产生的现金流量净额		3,798,507.81	4,196,696.60
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		-312,073.56	-4,674,482.07
加：期初现金及现金等价物余额		631,805.81	5,109,625.02
六、期末现金及现金等价物余额		319,732.25	435,142.95

法定代表人：肖永祥主管会计工作负责人：刘英会计机构负责人：刘英

（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		9,827,600.55	22,371,849.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		433,781.82	120,821.29
经营活动现金流入小计		10,261,382.37	22,492,670.55
购买商品、接受劳务支付的现金		9,045,660.53	13,692,858.08
支付给职工以及为职工支付的现金		2,789,090.83	3,144,600.34
支付的各项税费		282,551.57	1,638,927.50
支付其他与经营活动有关的现金		1,326,435.90	12,806,818.88
经营活动现金流出小计		13,443,738.83	31,283,204.80
经营活动产生的现金流量净额		-3,182,356.46	-8,790,534.25

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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		23,456,840.00	23,500,340.00
筹资活动现金流入小计		23,456,840.00	23,500,340.00
偿还债务支付的现金		5,757,880.03	7,455,768.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			87,283.03
支付其他与筹资活动有关的现金		14,796,486.00	11,063,770.00
筹资活动现金流出小计		20,554,366.03	18,606,821.79
筹资活动产生的现金流量净额		2,902,473.97	4,893,518.21
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		-279,882.49	-3,897,016.04
加：期初现金及现金等价物余额		553,078.40	4,218,282.42
六、期末现金及现金等价物余额		273,195.91	321,266.38

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

（1）广东省东莞市第二人民法院公示的民事调解书〔（2021）粤1972民初19693号〕，本公司需支付东莞创利达智能装备有限公司的货款余额、律师费20,000.00元和受理费3,427.00元，已于7月结案。

（2）广东省东莞市中级人民法院公示的民事调解书〔（2021）粤19民终12220号〕，本公司需支付佛山五合精密科技有限公司的货款余额、逾期利息173,090.50元和受理费2,968.09元，已于7月结案。

（3）广东省东莞市第一人民法院公示的民事调解书〔（2021）粤1971民初11407号〕，子公司东莞市协兴智能科技有限公司需支付东莞市高盛科技园开发有限公司购房款余款、违约金16,250.00元和受理费保全费15,218.96元，已于8月结案。

（二） 财务报表项目附注

广东松庆智能科技股份有限公司 财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东松庆智能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由肖永祥发起设立，于 2007 年 2 月 8 日在广东省东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 91441900797789044Q 的营业执照，注册资本 1,111.11 万元，股份总数 1,111.11 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：6,574,068 股，无限售条件的流通股份：4,537,032 股。公司股票已于 2017 年 8 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属智能自动化行业。主要经营活动为压铸成型机用机械手及机器人系统集成应用的研发、生产和销售，并提供智能产线及智能工厂规划设计等智能自动化集成解决方案。

本公司将东莞市协兴智能科技有限公司、深圳维凯仕教育技术有限公司和广东中质汇检测科技有限公司 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载的财务信息的会计期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。

终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产

和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表上列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——个别认定法组合	款项性质	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
-----	--------------------

1 年以内（含，下同）	4.09
1-2 年	13.56
2-3 年	55.56
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

（七）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 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

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(八) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有

形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
生产设备	年限平均法	10	5.00	9.50
研发设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十一）无形资产

1. 无形资产包括专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
金蝶软件	5
数据智能控制系统	5
机器人控制软件	5
双臂柔性协作机器人核心技术	10
南方数据院云端数据管理系统	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研发形成的无形资产主要是双臂柔性协作机器人核心技术，研发部门以书面立项文件向管理层报告研究项目名称、内容、人员等，财务以经审批的立项文件为依据归集项目发生的费用作为研究阶段支出，计入管理费用—研发支出；软件研究可行性通过后，研发部门以书面立项文件向公司管理层报告研究项目框架、机器人功能等，管理层审批后即进入开发阶段，发生支出即计入开发阶段支出。机器人通过实用性测试后，研发部门即时出具书面文件向全公司公示，开发完成，财务以文件公示的开发完成日期为准结转开发支出，将相关支出计入无形资产。

（十二）部分长期资产减值

对长期股权投资、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十三）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受

益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十四）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十五）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务

是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

公司有两大业务板块，一是生产和销售机器人、机械手等产品，二是为客户装机调试业务。依据公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 机器人、机械手生产和销售

公司机器人、机械手销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 客户装机调试业务

客户装机调试业务属于在某一时点履行的履约义务，公司在取得客户的装机调试验收单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

（十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十七）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十八）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。

(十九) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

(二十) 重要会计政策与会计估计变更

1. 重要会计政策变更

报告期内存在按法律、行政法规或国家统一的会计制度要求变更的会计政策，其他无重要会计政策的变更。

2. 会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

增值税	以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，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	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局下发的高新技术企业证书，证书编号为：GR202044004750，有效期三年。公司自 2020 年至 2022 年执行 15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2021 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2022 年 6 月 30 日财务报表数，本期数指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日，上年同期数指 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，单位为人民币元。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	132,894.03	210,868.01
银行存款	186,838.22	420,937.80
合 计	319,732.25	631,805.81

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	25,443,538.28	100	8,782,136.26	34.52%	16,661,402.02
合 计	25,443,538.28	100	8,782,136.26	34.52%	16,661,402.02

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,608,300.00	9.38	2,608,300.00	100.00	
按组合计提坏账准备	25,195,085.67	90.62	7,325,685.67	29.08	17,869,400.00
合 计	27,803,385.67	——	9,933,985.67	35.73	17,869,400.00

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,923,754.13	12,383,787.82
1-2 年	7,030,090.97	7,341,361.90
2-3 年	4,763,651.30	4,118,610.00
3 年以上	4,726,041.88	3,959,625.95
小 计	25,443,538.28	27,803,385.67
减: 坏账准备	8,782,136.26	9,933,985.67
合 计	16,661,402.02	17,869,400.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 1,161,092.80 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
营口华峰动力发展股份有限公司	6043860	23.75%	819,547.42
科维(营口)工业有限公司	2583000	10.15%	317,914.20
嘉禾美优特智能科技有限公司	2344500	9.21%	77,996.30
济南达威尔汽车配件有限公司	1637500	6.44%	67,485.00
九牧厨卫股份有限公司	1264000	4.97%	41,358.08
小 计	13,872,860.00	54.52%	1,324,301.00

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以 内	3,288,399.52	9.30%		3,288,399.52	7,315,661.62	30.21		7,315,661.62
1-2 年	4,394,644.49	12.42%		4,394,644.49	3,366,003.53	13.90		3,366,003.53
2-3 年	27,692,602.38	78.28%		27,692,602.38	13,536,200.00	55.89		13,536,200.00
合 计	35,375,646.39	100%		35,375,646.39	24,217,865.15	100		24,217,865.15

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市甲丙辰精密组件有限公司	13,536,200.00	38.26%
东莞市劲工精密机械有发公司	4,000,000.00	11.31%
东莞市佳田模具有限公司	1,829,000.00	5.17%
陕西欧得佳商贸有限公司	1,500,000.00	4.24%
	1,286,206.34	3.64%
东莞市铭锵机械设备有限公司		
小 计	22,151,406.34	62.62%

4. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,593,342.17	100	3,050,464.75	20.90%	11,542,877.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	14,593,342.17	100	3,050,464.75	20.90%	11,542,877.42

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,980,250.47	100	2,937,384.04	21.01%	11,042,866.43

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	13,980,250.47	100	2,937,384.04	21.01%	11,042,866.43

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金组合	284,034.47	407,424.90
员工借支及备用金组合	405,389.64	1,375,151.20
往来款	12,425,088.25	12,197,674.37
代扣代缴款项	1,478,829.81	
小 计	14,593,342.17	13,980,250.47
减：坏账准备	3,050,464.75	2,937,384.04
合 计	11,542,877.42	11,042,866.43

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)
深圳奋达网络教育科技有限公司	往来款	3,170,000.00	2-3 年	21.72
陕西中闽洋品贸易有限公司	往来款	2,175,000.00	1 年内	14.90
东莞市天纯贸易有限公司	往来款	1,500,000.00	1-2 年	10.28
刘丽飞	往来款	1,496,929.00	1 年以内及 1-2 年	10.26
待确认的销项税额	代扣代缴款项	653,646.55	1 年以内及 1-2 年	4.48
小 计		8,995,575.55		61.64

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,911,805.36		1,911,805.36	2,223,146.61		2,223,146.61
在产品	2,076,912.59		2,076,912.59	1,973,032.15		1,973,032.15
库存商品	2,590,829.62		2,590,829.62	2,454,755.29		2,454,755.29
发出商品	2,690,779.21	211,091.67	2,479,687.54	1,364,535.19	211,091.67	1,153,443.52
合 计	9,270,326.78	211,091.67	9,059,235.11	8,015,469.24	211,091.67	7,804,377.57

6. 固定资产

项 目	生产设备	研发设备	运输设备	其他设备	办公设备	电子设备	合 计
账面原值							
期初数	899,200.06	1,614,984.89	319,104.79	234,139.06	293,126.64	287,134.65	3,647,690.09
本期增加							-

金额							
1) 购置							-
本期减少金额							-
1) 处置或报废							-
期末数	899,200.06	1,614,984.89	319,104.79	234,139.06	293,126.64	287,134.65	3,647,690.09
累计折旧							-
期初数	392,024.35	993,903.88	303,149.53	222,432.13	266,080.22	254,427.65	2,432,017.76
本期增加金额	62,248.27	68,114.92	0.00	1,729.49	9,225.91	4,565.49	145,884.07
1) 计提	62,248.27	68,114.92	0.00	1,729.49	9,225.91	4,565.49	145,884.07
本期减少金额							-
1) 处置或报废	-		-	-	-	-	-
期末数	454,272.62	1,062,018.80	303,149.53	224,161.62	275,306.13	258,993.14	2,577,901.83
账面价值							
期末账面价值	444,927.44	552,966.09	15,955.26	9,977.44	17,820.51	28,141.51	1,069,788.26
期初账面价值	507,175.71	621,081.01	15,955.26	11,706.93	27,046.42	32,707.00	1,215,672.33

7. 无形资产

项 目	金蝶软件	数据智能控制系统	机器人控制软件	云端数据管理系统	双臂柔性协作机器人核心技术	合 计
账面原值						
期初数	54,699.03	282,051.28	339,622.64	14,847,016.26	1,792,452.78	17,315,841.99
本期增加金额	-	-	-			-
1) 购置						-
本期减少金额	-	-	-			-
1) 处置						
期末数	54,699.03	282,051.28	339,622.64	14,847,016.26	1,792,452.78	17,315,841.99
累计摊销						
期初数	54,699.03	282,051.28	339,622.64	1,979,602.22	89,622.47	2,745,597.64
本期增加金额				742,350.81	89,622.63	831,973.44
1) 计提	-	-	-	742,350.81	89,622.63	831,973.44
本期减少金额	-	-	-		-	-
1) 处置						
期末数	54,699.03	282,051.28	339,622.64	2,721,953.03	179,245.10	3,577,571.08
账面价值						
期末账面价值	-	-	-	12,125,063.23	1,613,207.68	13,738,270.91

期初账面价值				12,867,414.04	1,702,830.31	14,570,244.35
--------	--	--	--	---------------	--------------	---------------

8. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	13,082,461.38	1,437,460.01	13,082,461.38	1,521,761.60
合 计	13,082,461.38	1,437,460.01	13,082,461.38	1,521,761.60

9. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	11,604,515.00	8,213,053.36
合 计	11,604,515.00	8,213,053.36

10. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	21,270,174.38	13,496,907.30
合计	21,270,174.38	13,496,907.30

(2) 本报告期应付账款前 5 名情况如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例	性质或内容
东莞市劲工精密机械有发公司	非关联方	3,277,000.00		15.41%	购货款
深圳大强智能科技有限公司	非关联方	2,145,936.63		10.09%	购货款
东莞市诺雅上道工业设计有限公司	非关联方	1,645,922.46		7.74%	购货款
广东大川机械有限公司	非关联方	1,592,920.35		7.49%	购货款
东莞市鑫涛机械设备有限公司	非关联方	1,123,893.81		5.28%	购货款
合 计		9,785,673.25		46.01%	

11. 预收款项（合同负债）

项 目	期末数	期初数
货款	19,716,849.09	13,788,253.27
合计	19,716,849.09	13,788,253.27

预收账款前五名：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占预收账款总额的比例	性质或内容
------	--------	------	------------	-------

山东国鹏智能科技有限公司	非关联方	6,082,613.00	30.85%	购货款
东莞高科机械维修有限公司	非关联方	3,500,000.00	17.75%	购货款
沛乐迪（厦门）卫浴有限公司	非关联方	1,325,000.00	6.72%	购货款
温州庆瓯科技股份有限公司	非关联方	1,080,000.00	5.48%	购货款
湖北双鸥汽车饰件有限公司	非关联方	770,000.00	3.91%	购货款
合计		12,757,613.00	64.70%	

12. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,154,405.26	3,173,056.40	2,995,722.53	3,331,739.13
离职后福利—设定提存计划				
合 计	3,154,405.26	3,173,056.40	2,995,722.53	3,331,739.13

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,154,405.26	3,173,056.40	2,995,722.53	3,331,739.13
职工福利费		320,827.20	320,827.20	0.00
社会保险费				0.00
其中：医疗保险费		21,656.45	21,656.45	0.00
工伤保险费		1,045.39	1,045.39	0.00
生育保险费		6,150.84	6,150.84	0.00
小 计	3,154,405.26	3,493,883.60	3,316,549.73	3,331,739.13

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		160,029.79	160,029.79	
失业保险费		1,045.39	1,045.39	
小 计		161,075.18	161,075.18	

13. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,718,657.59	4,835,544.35
企业所得税	308,439.66	308,439.66
代扣代缴个人所得税	16,234.23	23,443.15

城市维护建设税	25,388.83	22,111.47
教育费附加	10,900.30	9,476.35
地方教育附加	7,266.85	6,317.57
印花税	1,115.63	1,430.25
合计	5,088,003.09	5,206,762.80

14. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借款	12,553,544.74	7,551,632.80
服务费	156,289.70	239,815.14
租金、水电、物管费	2,692,398.76	2,349,803.33
装修款	113,750.00	111,300.00
保证金	1,248,000.00	7,289,770.00
备用金	197,515.68	364,898.08
其他	609,884.94	347,900.81
合 计	17,571,383.82	18,255,120.16

(2) 其他应付款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应付款总额的比	性质或内容
东莞市松山湖工业发展有限公司	非关联方	2,405,708.00	13.69%	租金、水电、物管费
黄润明	非关联方	1,350,000.00	7.68%	往来款
肖永祥	关联方	7,345,451.80	41.80%	拆借款
深圳市长盈精密技术股份有限公司	关联方	760,000.00	4.33%	拆借款
社会保险费	非关联方	549,884.94	3.13%	其他
合计		12,411,044.74	70.63%	

15. 应付利息

项 目	期末数	期初数
长盈借款利息	221,720.79	221,720.79
合计	221,720.79	221,720.79

16. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	10,310,798.05	10,857,394.08
减：一年内到期的长期借款		1,102,450.80
合计	10,310,798.05	9,754,943.28

17. 预计负债

项目	期末余额	期初数
诉讼债务	227,986.46	227,986.46
合计	227,986.46	227,986.46

18. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,111,100						11,111,100

(2) 其他说明

根据公司 2017 年 1 月 12 日召开的股东大会，发起人以其拥有的截至 2016 年 8 月 31 日止公司经审计的净资产 19,926,341.22 元，按 1.79:1 的比例折股整体变更为股份公司，变更后总股本为 1,111.11 万元（股份 11,111,100 股，每股面值 1 元），溢价 8,815,241.22 元计入股份公司资本公积。上述净资产折股事项业经广东天健会计师事务所有限公司所审验，并由其出具《验资报告》（天健莞验字（2017）0016 号）。

19. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	8,815,241.22			8,815,241.22
合 计	8,815,241.22			8,815,241.22

20. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,623,422.07			1,623,422.07
合 计	1,623,422.07			1,623,422.07

21. 未分配利润

项 目	期末数	期初数
期初未分配利润	3,540,278.18	11,072,398.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,576,061.58	-7,532,119.92
期末未分配利润	-3,035,783.40	3,540,278.18

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,736,434.98	3,340,672.56	11,395,383.86	7,647,589.55
合 计	4,736,434.98	3,340,672.56	11,395,383.86	7,647,589.55

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	16,937.48	9,972.37
教育费附加	7,278.29	4,460.92
地方教育附加	4,852.16	2,973.95
印花税	3,438.28	7,347.50
合 计	32,506.21	24,754.74

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	67,144.88	75,056.57
差旅费	319,866.35	393,383.60
租金	68,939.78	85,404.74
职工薪酬	1,820,921.36	1,974,663.15
折旧费	4,317.60	5,580.60
办公费	30,185.26	23,671.94
车辆费用	106,687.50	96,262.85
业务招待费	229,573.42	174,999.89
展览费	8,679.25	21,873.71
广告和业务宣传费	10,777.00	13,241.58
其他服务费	308,391.96	-13,351.00
合 计	2,975,484.36	2,850,787.63

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	665,752.47	729,511.74
差旅费	11,602.80	20,488.30

业务招待费	3,750.04	3,746.00
办公费	356,550.46	352,854.77
折旧摊销费	840,985.54	874,397.59
咨询、技术服务费	2,369,415.74	86,603.20
其他	45,993.40	2,127.63
合 计	4,294,050.45	2,069,729.23

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费	823,660.37	742266.77
研发领料	439,983.01	269600.41
折旧摊销	68,558.44	(26612.94)
其他	40,199.36	14665.62
合 计	1,372,401.18	999,919.86

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	401,901.79	495,802.93
贴现利息	54,070.39	42,344.56
银行手续费	4,673.24	6,179.61
利息收入	-556.86	-1,396.42
其他	4,430.69	1,209.32
合 计	464,519.25	544,140.00

7. 信用减值损失（资产减值损失）

项 目	本期数
坏账损失	-1038,768.73
合 计	-1038,768.73

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
政府补助	223,169.40	106,100.00	
其他营业外收入		1,720.24	

合 计	223, 169. 40	107, 820. 24	
(2) 政府补助明细			
补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
高企申报补贴		50, 000. 00	与收益相关
“倍增计划”试点企业骨干人才资助项目			与收益相关
个税补贴	3, 084. 04		与收益相关
财政局补贴及科技局贴息	220, 085. 36	56, 100. 00	与收益相关
小 计	223, 169. 40	106, 100. 00	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
质量扣款	101, 486. 76	-
诉讼费支出		17, 713. 52
合 计	101, 486. 76	17, 713. 52

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	10, 745, 585. 99	22, 371, 849. 26
政府补助	223, 169. 40	119, 720. 13
利息收入	556. 86	1, 396. 42
合 计	10, 969, 312. 25	22, 492, 965. 81

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	9, 615, 660. 53	13, 692, 858. 08
期间费用	5, 464, 233. 09	17, 671, 286. 40
合 计	15, 079, 893. 62	31, 364, 144. 48

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	29, 061, 840. 00	33, 267, 710. 00
合 计	29, 061, 840. 00	33, 267, 710. 00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	25,263,332.19	29,071,013.40
合 计	25,263,332.19	29,071,013.40

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,582,747.66	-2,651,430.43
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,884.07	188,539.86
无形资产摊销	831,973.44	824,172.31
长期待摊费用摊销		4,677.49
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)	0	0
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	0	0
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	0	0
财务费用(收益以“－”号填列)	464,519.25	495,802.93
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)	0.00	0.00
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	0	0
存货的减少(增加以“－”号填列)	1,254,857.54	-2,445,064.22
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-44,005,346.99	-12,545,565.02
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	15,473,534.51	25,652,257.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,588,021.15	9,523,390.64
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	319,732.25	435,142.95
减：现金的期初余额	631,805.81	5,109,625.02
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	-312,073.56	-4,674,482.07

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	319,732.25	631,805.81
其中：库存现金	132,894.03	210,868.01
可随时用于支付的银行存款	186,838.22	420,937.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	319,732.25	631,805.81

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
深圳维凯仕教育技术有限公司	深圳市	深圳市	信息技术服务业	70.00		货币出资设立
广东中质汇检测科技有限公司	东莞市	东莞市	软件和信息技术服务业	51.00		货币出资设立
东莞市协兴智能科技有限公司	东莞市	东莞市	通用设备制造业	100.00		货币出资设立

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
深圳维凯仕教育技术有限公司	30.00%	-1,394.08		-866,796.40
广东中质汇检测科技有限公司	49.00%	-5,292.00		-73,360.00

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
深圳维凯仕教育技术有限公司	1,169,556.13	2,330.04	1,171,886.17	2,038,682.57		2,038,682.57
广东中质汇检测科技有限公司	8,440.00		8,440.00	81,800.00		81,800.00

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
深圳维凯仕教育技术有限公司	1,169,556.13	6,976.98	1,176,533.11	2,038,682.57		2,038,682.57
广东中质汇检测科技有限公司	19,240.00		19,240.00	81,800.00		81,800.00

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	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
深圳维凯仕教育技术有限公司	0.00	-4,646.94	-4,646.94	0.00	0.00	-5,131.44	-5,131.44	0.00
广东中质汇检测科技有限公司	0.00	-8,440.00	-8,440.00	-10,800.00	0.00	-10,800.00	-10,800.00	-10,800.00

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

肖永祥先生直接持有本公司 56.968%的股份，通过松聚股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有 5.393%，合计持有本公司 62.361%的股份，为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市长盈精密技术股份有限公司	法人股东母公司
广东天机工业智能系统有限公司	法人股东子公司
东莞长盈精密技术有限公司	法人股东关联公司
东莞市松聚股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的机构股东
肖永祥	董事长、总经理
刘英	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书

肖永前	董事
李健强	董事
侯丽	董事
肖磊	副总经理
倪福安	副总经理
张雄良	监事会主席
梁海勇	职工代表监事
宁显章	监事

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广东天机工业智能系统有限公司	机器人	0.00	68,000.00

2. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
东莞长盈精密技术有限公司	机械手及服务	8,500.00	974.14

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
肖永祥、刘英	1,800,000.00	2021-8-30	2022-8-29	否
肖永祥、刘英	4,500,000.00	2021-1-19	2022-1-18	是
肖永祥、刘英	10,857,394.08	2020-4-17	2030-4-16	否
肖永祥、刘英	5,000,000.00	2022-2-10	2023-2-9	否
肖永祥、刘英	4,000,000.00	2022-1-27	2023-1-26	否

4. 关联租赁

关联方	关联交易内容	本期数
东莞市松聚股权投资合伙企业（有限合伙）	办公室租赁	2,100.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	广东天机工业智能系统有限公司		19,374.02
小计			19,374.02
其他应付款			
	深圳市长盈精密技术股份有限公司	760,000.00	819,000.00
	刘英	7,345,451.80	6,932,331.89
	肖永祥	955,604.75	1,975,298.35
	张雄良	26,816.57	
	侯丽	36,475.89	
	肖磊	83,898.82	
	肖永前	36,288.62	
	梁海勇	1,386.00	
小 计		9,245,922.45	7,686,796.08

[注]2019年1月11日，公司向深圳长盈精密技术股份有限公司借款2,000,000.00元，于2019年5-12月已偿还630,000.00元，于2020年已偿还450,000.00元，于2021年1-9月已偿还160,000.00元，截至2022年6月30日，公司尚欠深圳长盈精密技术股份有限公司760,000.00元

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,588,098.31	100.00	8,772,892.90	33.00	17,815,205.41
合 计	26,588,098.31	100.00	8,772,892.90	33.00	17,815,205.41

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,608,300.00	9.04	2,608,300.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,252,285.67	90.96	7,325,685.67	27.90	18,926,600.00
合 计	28,860,585.67	——	9,933,985.67	——	18,926,600.00

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,689,255.13	396,290.53	4.09	12,309,987.82	648,736.36	5.27
1-2 年	7,400,650.00	1,003,528.14	13.56	7,341,361.90	1,778,811.99	24.23
2-3 年	4,763,651.30	2,646,684.66	55.56	1,774,110.00	1,128,511.37	63.61
3 年以上	4,726,041.88	4,726,041.88	100	6,377,925.95	6,377,925.95	100.00
合并范围内的关联方	8,500.00	346.75	4.09	1,057,200.00		
小 计	26,588,098.31	8,772,892.87	——	28,860,585.67	9,933,985.67	——

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 1,161,092.80 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
营口华峰动力发展股份有限公司	6,043,860.00	22.73%	1,650,097.42
科维(营口)工业有限公司	2,583,000.00	9.71%	105,644.70
嘉禾美优特智能科技有限公司	2,344,500.00	8.82%	1,302,604.20
济南达威尔汽车配件有限公司	1,637,500.00	6.16%	66,973.75
九牧厨卫股份有限公司	1,264,000.00	4.75%	51,697.60
小 计	13,872,860.00	52.17%	3,177,017.67

2. 其他应收款

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,762,095.17	100.00	670,577.45	5.08	14,091,517.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	14,762,095.17	100.00	670,577.45	5.08	14,091,517.42

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,978,933.04	100.00	557,497.04	5.08	10,421,436.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,978,933.04	100.00	557,497.04	5.08	10,421,436.00

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金组合	334,034.44	407,424.90
员工借支及备用金组合	405,389.64	899,783.45
代扣代缴员工款项组合	1,478,829.81	105,367.75

往来款	8,402,993.71	7,527,674.37
合并范围内关联往来组合	4,140,847.57	2,038,682.57
小 计	14,762,095.17	10,978,933.04
减：坏账准备	670,577.75	557,497.04
合 计	14,091,517.42	10,421,436.00

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
广东青松教育科技有限公司	往来款	2,175,000.00	1 年以内	14.73	88,957.50
东莞市协兴智能科技有限公司	拆借款	2,097,965.00	1-2 年	14.21	0.00
深圳维凯仕教育技术有限公司	拆借款	2,038,682.57	1-2 年	13.81	0.00
东莞市天纯贸易有限公司	往来款	1,496,929.00	1 年以内及 1-2 年	10.14	72,941.53
刘丽飞	往来款	1,348,286.00	1 年以内	9.13	14,696.32
小 计		9,156,862.57		62.03	217,043.93

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	11,082,000.00		11,082,000.00	11,082,000.00		11,082,000.00
合 计	11,082,000.00		11,082,000.00	11,082,000.00		11,082,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳维凯仕教育技术有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00		
东莞市协兴智能科技有限公司	6,882,000.00			6,882,000.00		
小 计	11,082,000.00			11,082,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,727,497.82	3,340,672.56	11,344,233.38	7,647,589.55
合 计	4,727,497.82	3,340,672.56	11,344,233.38	7,647,589.55

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费	823,660.37	742,266.77
研发领料	439,983.01	269,600.41
折旧摊销	68,588.44	-26,612.94
其他	40,199.36	14,665.62
合 计	1,372,401.18	999,919.86

十、其他补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期数	上年同期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	223,169.40	106,100.00
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		
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	-101,486.76	-15,993.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	121,682.64	90,106.72
所得税率	15%	15%
调整纳税所得额影响合计	18,252.40	13,516.01
非经常性损益净额	103,430.24	76,590.71

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率-

2021.6.30	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	-30.16%	-0.59	-0.59
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-30.64%	-0.60	-0.60

广东松庆智能科技股份有限公司

二〇二二年八月二十三日

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：

广东松庆智能科技股份有限公司董秘办公室。

广东松庆智能科技股份有限公司

2022 年 8 月 23 日