



立义科技

NEEQ : 836377

广东立义科技股份有限公司

(GUANGDONG LIYEA TECHNOLOGIES CO.,LTD.)



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

- 1、立义科技智慧工业园，厂区二期九层标准工业厂房 29,187.22 平方建设完成，并正式投产；
- 2、2022 年 1 月，公司被评定为“广东省专精特新中小企业”；
- 3、2022 年 6 月，子公司广东立义精密模具制造有限公司，被评为“广东省科技型中小企业”；
- 4、2022年6月，通过ISO/IATF16949:2016汽车行业质量管理体系认证；
- 5、2022年5月23日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《2022年第二次创新层进层决定公告》，公司从新三板基础层调入创新层；
- 6、控股子公司宏义新材EPP新材料生产线全面投产，客户拓展与销售额稳步提升。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
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	21
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	119

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。

公司负责人杨立义、主管会计工作负责人喻灿及会计机构负责人（会计主管人员）张燕珊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
1、客户集中度较高的风险	公司前五大客户的销售额占主营业务收入比重较大，公司的客户集中度较高。公司主要客户美的集团股份有限公司，销售收入占公司总销售收入一直较高。报告期内，公司向美的集团的销售收入占本期营业收入的 42.01%，公司存在客户集中度较高的风险。
2、公司所租赁的经营场所未取得房产证的风险	公司租赁的中山市南头镇月桂路的工业厂房，出租方伍桂玲尚未就其出租的房产取得房屋产权证，相关租赁合同存在可能被认定为无效的风险。
3、原材料价格波动的风险	公司生产的新材料结构件，原材料主要为通用塑料和改性塑料。通用塑料和改性塑料均是石油的衍生品，其价格也随石油价格波动。从国际石油价格来看，受新冠疫情及国际形势影响，材料价格波动较为频繁，因此，新材料结构件生产企业面临着采购成本的变动可能会带来毛利率波动风险。
4、土地使用权及实际控制人变更的风险	公司近几年加大业务的拓展，扩大规模，2017 年购入 66.8 亩工业用地，第一期厂房一栋及工业配套宿舍楼一栋 43,508.22 平方米以及二期厂房一栋 29,187.22 平方米，均已建设完成并投入使用。因建设所需资金较大，公司以土地使用权、房屋建筑物、机器设备做抵押、实际控制人以其持有的公司的股权做质

	押向银行等金融机构申请贷款。如果公司后期不能及时偿还银行贷款，公司可能发生土地使用权、固定资产所有权及实际控制人变更的风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	广东立义科技股份有限公司
立义精密	指	广东立义精密模具制造有限公司
宏义新材	指	宏义新材料科技（广东）有限公司
万瑞供应链	指	广东万瑞供应链管理有限公司
前海长鑫	指	深圳市前海长鑫投资管理中心(有限合伙)
股东大会	指	广东立义科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东立义科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东立义科技股份有限公司监事会
《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》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《广东立义科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司		全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2022 年 01 月 01 日至 2022 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
改性塑料	指	是指在通用塑料和工程塑料的基础上，经过填充、共混、增强等方法加工改性，提高了阻燃性、强度、抗冲击性、韧性等方面的性能的塑料制品。
通用塑料	指	通用塑料主要包括聚乙烯、聚丙烯、聚氯乙烯、聚苯乙烯、ABS（丙烯酸-丁二烯-苯乙烯）、聚甲基苯烯酸甲酯和氨基塑料等。
美的集团、美的	指	美的集团股份有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东立义科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG LIYEA TECHNOLOGIES CO.,LTD. -
证券简称	立义科技
证券代码	836377
法定代表人	杨立义

二、 联系方式

董事会秘书姓名	李利平
联系地址	中山市南头镇盈穗路 66 号
电话	0760-23120062
传真	0760-23120027
电子邮箱	liliping@gdliyea.com
公司网址	www.gdliyi.com
办公地址	中山市南头镇穗西村升辉南工业区月桂路(共增设 2 处经营场所, 具体为: 中山市南头镇金海路南侧河涌边、中山市南头镇盈穗路 66 号)(一照多址)
邮政编码	528427
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	公司董事会办公室

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	2004 年 4 月 28 日
挂牌时间	2016 年 3 月 23 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)-橡胶和塑料制品业(C29)-塑料制品业(C292)-塑料零件制造(C2928)
主要产品与服务项目	研发、生产、销售: 3D 打印、精密模具及新材料结构件
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)	50,933,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为(杨立义)
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(杨立义), 一致行动人为(杨立义、李霞、深圳市前海长鑫投资管理中心(有限合伙))

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	914420007615843544	否
注册地址	广东省中山市南头镇中山市穗西村升辉南工业区月桂路（共增设 2 处经营场所，具体为：中山市南头镇金海路南侧河涌边、中山市南头镇盈穗路 66 号）（一照多址）	否
注册资本（元）	50,933,000.00	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	128,103,899.74	191,375,376.41	-33.06%
毛利率%	4.82%	16.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,133,416.91	11,573,085.89	-204.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,765,617.54	10,773,701.28	-218.49%
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）	-9.75%	12.76%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.26%	11.87%	-
基本每股收益	-0.24	0.25	-195.28%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	456,599,128.00	469,571,206.33	-2.76%
负债总计	334,167,763.03	335,035,543.39	-0.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,386,887.97	130,520,304.88	-9.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.32	2.56	-9.30%
资产负债率%（母公司）	72.18%	70.56%	-
资产负债率%（合并）	73.19%	71.35%	-
流动比率	0.77	0.76	-
利息保障倍数	-1.22	4.40	-

(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	-11,354,585.42	-8,804,541.68	-28.96%
应收账款周转率	2.39	3.31	-
存货周转率	2.39	4.12	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.76%	10.06%	-
营业收入增长率%	-33.06%	53.69%	-
净利润增长率%	-207.25%	12.39%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	884,283.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,558.63
非经常性损益合计	743,724.86
减：所得税影响数	111,551.33
少数股东权益影响额（税后）	-27.10
非经常性损益净额	632,200.63

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

立义科技近二十年一直专注于 3D 打印、精密模具研发及制造、新材料及新材料结构件成型。产品应用于汽车、通信、电子、家电、家居用品、医疗等众多领域，拥有 80T-3300T 知名品牌注塑机两百多台，其中包括进口电动机、双色机、立式机及超大型设备，并配备智能制造先进设备、中央供料系统、自动化流水线、无尘成品组装车间，为全球多家知名企业研发、生产产品及产品结构件，为客户提供优质宽广的配套平台，致力成为全球卓越的新材料及新材料结构件行业引领者。

（一）研发模式

公司依托自主研发，根据市场前景调研情况进行主动研发和根据客户需要进行的定制研发相结合，在不断优化过程中，完成技术积累、创新，并不断研发新技术及新产品。

公司设有立义科技研究创新中心（测试评价中心），是为贯彻落实公司管理体系工作而打造的重点项目工程，主要负责公司新品开发以及产品型式试验的零部件、单品性能和可靠性试验验证等工作，并提供详细试验报告，为产品开发、产品改善以及批量生产产品测试实验提供具体数据支撑。实验室试验项目深度契合公司新品开发和生产的需要，进行质量大数据分析与评价技术，为公司新产品生产的高效率和高质量保驾护航。

（二）销售模式

公司主要以市场趋势和客户需求为导向，采取直接销售模式。公司与客户签订年度销售合同，由客户直接下单向公司进行采购。公司在产品交付并经客户验收合格后即完成销售，财务部门负责对账及结算货款。公司与美的集团等优质客户在从 ERP 系统对接、采购体系、品质体系、生产计划、物流配送等方面均保持同步，彼此相互合作、相互依存；公司在获得长期稳定订单收入的同时，亦可以最大限度的降低成本，从而赢得更大的收益空间和竞争力。

（三）生产模式

公司根据客户的订单要求，采取“以销定产”的生产模式，生产部根据订单制定生产计划，根据客户的具体需求进行采购、试生产，在样品得到客户认可后再进行批量生产。在具体生产过程中，公司对生产中环节进行全程管理和监控，以保证产品的生产安全可控，产品品质稳定，符合客户需求；并采取大规模、高效率的生产模式，强化产业优势。

报告期内，公司继续紧紧围绕产品高端化、装备智能化、数字信息化改造、清洁生产、节能高效新型加工成型工艺和技术的开发和应用，致力于打造成一流的数字化工厂。此外，公司产品的选择及加工需要具备较强的专业知识，公司将继续优化工艺流程、提高材料的利用效率。

（四）采购模式

公司采购采取“以产定购”的模式。公司通过与国内外行业领先供应商及石化厂建立战略合作关系，对大宗材料综合运用集中采购、预订、锁单及套期保值等多种采购模式，保障原料稳定供应以及采购价格的基本稳定。

同时，公司注重深化与供应商和主要客户的合作关系，通过以销定产、以产定购以及灵活的定价方式，能基本有效的使原材料采购和销售订单在数量和价格方面相匹配，尽量避免公司产销业务利润受到原材料价格波动的不利影响。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

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

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
“科技型中小企业”认定	☒ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、2022年1月，公司被认定为2021年广东省专精特新中小企业； 2、公司于2016年11月30日被评定为高新技术企业，有效期三年；2019年12月通过复审，继续被评定为高新技术企业，有效期三年；子公司立义精密模具于2020年12月通过高新技术企业复审，继续被认定为高新技术企业，有效期三年；公司及子公司立义精密在高新技术企业证书有效期内减按15%征收所得税。 3、2022年6月，子公司立义精密被评为广东省科技型中小企业。

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，立义科技继续坚持创新发展，坚持以创新引领、赋能公司转型升级，积极进行智能化新产品开发和研究，坚持质量优先，为客户提供优质的产品和服务。

从应用市场来看，公司目前下游行业主要为家电、汽配、物流器具等行业；公司的生产规模与下游行业客户的需求密切相关。2022年上半年，受内外部政治经济环境压力及疫情反复的双重影响，下游家电行业整体低迷、需求不及预期，对公司下游业务订单量产生一定影响，公司报告期内业绩下滑。近年来，公司已形成以3D打印、精密模具研发及制造、新材料运用及新材料结构件为核心业务板块，通过继续加大技术创新投入，为实现公司业务的持续、健康开展，公司将：

1、继续深耕家电与智能家居产品市场，持续深化与美的集团等优质客户的业务合作，积极拓展智能家居类业务，加大与新能源汽配行业客户的合作，持续优化公司产品结构与产能布局，在拓展公司业务的同时增强公司应对下游应用市场波动风险的能力；

2、公司成立研发部、工程部，充分利用企业研发与生产制造的优势，自主研发消杀系列产品、真空系列产品、巧腾家居生活用品，开展大健康产业产品和家居生活用品的研发与销售，并通过电商、新媒体线上销售和ODM生产模式，在持续获得下游客户业务的同时，丰富公司产品结构，提高公司家电、家居系列产品的利润空间，增强公司应对下游客户需求变动风险的能力；

3、把握中国消费升级、制造业高质量发展、新材料产业发展趋势，继续加大技术创新投入，以控股公司EPP聚炳烯发泡材料为切入点，持续发挥公司在自有产品、材料、工艺、设备优势，在现有产品稳步经营的前提下，探索新的产品路径，持续推动公司产业转型升级；

4、不断优化内部制度流程体系，实施标准化作业，强化销售等团队建设，完善公司人才培养机制，进一步夯实公司持续发展的基础。

（二） 行业情况

新材料与新材料结构件广泛应用于国民经济和国防军工的众多领域，是推动我国由制造大国向制造强国跨越的关键领域，也是支撑我国战略新兴产业高质量发展的有力保障，继而成为我国材料工业体系中市场需求增长最快的产品领域之一。

整体来看，国内新材料行业未来依然有诸多确定性的增长需求，市场发展空间巨大，绿色低碳环保新材料及新材料结构件或将迎来重大发展机遇。

“十四五”期间国内部分省市新材料产业规划目标



（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	12,483,256.34	2.73%	9,633,624.65	2.05%	29.58%
应收票据	39,610,287.44	8.68%	60,876,299.32	12.96%	-34.93%
应收账款	47,478,232.04	10.40%	54,445,758.97	11.59%	-12.80%
其他流动资产	24,200.41	0.01%	2,129,387.32	0.45%	-98.86%
固定资产	221,489,145.91	48.51%	149,289,040.24	31.79%	48.36%
在建工程	6,868,365.46	1.50%	67,632,104.15	14.40%	-89.84%
其他非流动资产	1,830,595.12	0.40%	8,006,449.75	1.71%	-77.14%
应付票据	9,929,262.62	2.17%	4,604,686.71	0.98%	115.63%
合同负债	3,156,580.74	0.69%	779,483.02	0.17%	304.96%
应付职工薪酬	2,956,159.20	0.65%	4,288,875.03	0.91%	-31.07%
其他应付款	5,822,704.33	1.28%	10,053,919.27	2.14%	-42.09%
一年内到期的非流动负债	22,898,689.16	5.02%	13,792,075.32	2.94%	66.03%
其他流动负债	10,025,972.62	2.20%	18,315,220.75	3.90%	-45.26%
未分配利润	23,688,137.94	5.19%	35,821,554.85	7.63%	-33.87%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期期末，公司应收票据余额较上年期末减少 34.93%，主要原因系公司报告期内将票据背书至供应商所致；
- 2、公司其他流动资产期末较上年期末减少 98.96%，主要原因系留底进项税享受退税；
- 3、公司报告期期末固定资产较上年期末增加 48.36%，主要原因系立义科技工业园第二期工业厂房完成建设投入使用以及新增机器设备；
- 4、公司报告期期末在建工程较上年期末减少 89.84%，主要原因系立义科技工业园第二期工业厂房完成建设、结转至固定资产所致；
- 5、本期末公司其他非流动资产较上年期末减少 77.14%，主要原因系工业园建设工程完工结转；
- 6、公司报告期期末应收票据较上年期末增加 115.63%，主要原因系加大与供应商的应付票据结算方式；
- 7、公司报告期期末合同负债较上年期末增加 304.96%，主要原因系材料销售收到客户订金；
- 8、应付职工薪酬期末较上年减少 31.07%，主要原因系上年期末有计提奖金；
- 9、其他应付款期末较去上年期末减少 42.09%，主要原因系偿还个人借款；
- 10、一年内到期的非流动负债期末较去年期末增加 66.03%，主要原因系长期借款以及长期应付款一年内到期还款金额增加；
- 11、其他流动负债期末较上年期末减少 45.26%，主要原因系已转让已背书未到期票据所致；
- 12、未分配利润期末较上年减少 33.87%，主要原因系受新冠疫情以及国际大环境影响，收入下降且收入下降幅度大于报告期内成本下降幅度，导致公司报告期内利润下降。

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	128,103,899.74	-	191,375,376.41	-	-33.06%
营业成本	121,928,687.79	95.18%	159,885,202.28	83.55%	-23.74%
毛利率	4.82%	-	16.45%	-	-
税金及附加	361,166.11	0.28%	573,478.48	0.30%	-37.02%
销售费用	2,845,336.95	2.22%	2,176,280.54	1.14%	30.74%
信用减值损失	341,544.61	0.27%	-394,701.8	-0.21%	186.53%
营业外收入	95,330.50	0.07%	63,056.44	0.03%	51.18%
营业外支出	235,889.13	0.18%	339,760.58	0.18%	-30.57%
所得税费用	190,570.79	0.15%	2,139,286.09	1.12%	-91.09%
净利润	-12,104,297.97	-	11,285,759.51	5.90%	-207.25%

项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入较上期下降33.06%，主要原因系受新冠疫情以及国际大环境影响，下游市场订单减少，收入下降；
- 2、本期营业成本较上期下降23.74%，主要原因系营业收入下降，以及折旧摊销等固定费用增加所致；
- 3、本期营业税金及附加较上期下降37.02%，主要原因系营业收入减少所致；
- 4、本期销售费用较上期增加30.74%，主要原因系子公司宏义新材和万瑞供应链新增销售人员薪酬、新产品推广费用及差旅费增加所致；
- 5、本期信用减值损失较上期上升186.53%，主要原因系应收账款坏账计提所致；
- 6、本期营业外收入较上期上升51.18%，主要原因系罚款收入增加所致；
- 7、本期营业外支出较上期下降30.57%，主要原因系本期罚款支出减少所致；
- 8、本期所得税费用较上期下降91.09%，主要原因系营业收入下降利润减少；
- 9、本期净利润较上年同期下降207.25%，主要原因系：1）受新冠疫情及国内外大环境影响，报告期内下游市场景气下行，公司业务订单减少、收入下降；2）报告期内公司固定资产增加、运营成本亦有所增加，且报告期内公司主要原材料中HIPS材料价格下降幅度相对较小、PP材料价格呈波动上升趋势，公司整体成本下降幅度小于营业收入下降幅度。

（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	115,604,795.74	180,188,823.21	-35.84%
其他业务收入	12,499,104.00	11,186,553.20	11.73%
主营业务成本	109,420,892.59	149,010,584.63	-26.57%
其他业务成本	12,507,795.20	10,874,617.65	15.02%

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
主营业务	115,604,795.74	109,420,892.59	5.35%	-35.84%	-26.57%	-11.95%
其中：产销业务	111,711,177.95	106,208,680.39	4.93%	-34.12%	-24.68%	-11.91%

加工业务	3,893,617.79	3,212,212.20	17.50%	-63.36%	-59.83%	-7.24%
其他业务	12,499,104.00	12,507,795.20	-0.07%	11.73%	15.02%	-2.86%
其中：材料销售 业务	10,894,111.13	11,960,492.01	-9.79%	2.79%	13.84%	-10.66%
其他	1,604,992.87	547,303.19	65.9%	173.13%	48.75%	28.51%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司的主要收入来源依然是塑料制品的生产与销售业务以及材料的销售业务，与上年同期相比，公司的收入构成未发生重大变动。

（四） 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	-11,354,585.42	-8,804,541.68	-28.96%
投资活动产生的现金流量净额	-22,089,077.14	-33,749,040.64	34.55%
筹资活动产生的现金流量净额	35,493,104.49	29,071,835.23	22.09%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流净额较上期下降 28.96%，主要原因系营业收入下降，导致现金流入减少；
2、投资活动产生的现金流量净额较上期下降 34.55%，主要原因系厂区二期（厂房二）已建设完成，较上期相对减少。

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
广东立 义精密	子公 司	生 产	业 务	业 务	10,000,000.00	14,520,446.01	-42,238.06	5,630,796.47	-1,019,066.35

模具制造有限公司	司	制造模具	相关	拓展					
宏义新材料科技（广东）有限公司	子公司	新材料技术开发	业务相关	业务拓展	10,000,000.00	16,102,928.62	8254034.68	5,878,699.00	59,426.41
广东万瑞供应链管理有限公司	子公司	批发零售	业务相关	业务拓展	10,000,000.00	1,428,435.34	-505,170.34	738,565.48	-279,072.71

（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

报告期内，公司依法合规经营，按时足额缴纳国家税收，支付员工工资，充分尊重公司员工、客户、

供应商、社区等利益相关者的合法权益，大力实践管理创新和科技创新，用高品质的产品和优质的服务态度，努力履行着作为企业的社会责任，推动公司持续、稳定、健康发展。

1、保护员工合法权益，促进公司和谐发展

公司严格遵守《劳动法》等有关法律法规的规定，始终坚持“以人为本”的核心价值观，高度重视员工身体情况，并通过多种途径和培训方式提高员工综合能力，为员工创造并提供良好的发展机会，提供了发挥自身价值、实现理想目标的平台；

2、保护客户、供应商等利益相关者的权益

为促进公司的协调发展，公司以诚信为基础，与客户和供应商建立了良好的合作伙伴关系，充分尊重并保护客户和供应商的合法权益。

3、积极支持教育事业及参与社区活动

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营、照章纳税、安全生产，积极承担社会责任，报告期内，公司向中山市红十字会进行捐助，支持地方慈善事业和社会共享企业发展成果。疫情期间，在工业配套宿舍楼免费提供区域给社区作疫情防疫检测点，公司派员全程支援并慰问值班民警和工作人员，送去了应急物资，为全市疫情防控做出了努力，尽到应尽的责任。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构独立；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司持续注重专业研发团队建设与自主研发，报告期内获得发明专利、实用新型专利、外观专利16项；公司具备良好的独立自主经营与持续运营能力。

2022年上半年，面对复杂严峻的疫情防控形势，公司在积极配合政府管控政策做好疫情防控的同时，努力保障有序生产。但因受新冠疫情及国际政治经济形势影响，全球经济持续下行，公司下游家电行业需求乏力、整体遇冷，大多数品类受挫下滑；报告期内公司固定资产增加、运营成本亦有所增加，且报告期内公司主要原材料中HIPS材料价格下降幅度相对较小、PP材料价格呈波动上升趋势，报告期内整体成本下降幅度小于营业收入下降幅度，导致公司报告期内业绩下滑。但随着报告期后铜、铝、ABS等材料价格的加速下行及国家一揽子稳增长、刺激消费相关政策的出台，公司下游应用市场或将逐渐回暖。

同时，公司已有效开展业务结构调整与下游应用市场拓展工作，并积极开发新产品，公司应对下游客户、市场需求变动风险的能力进一步增强。具体情况如下：

1、公司利用自身在研发与生产制造方面的优势，成立研发部、工程部，采用线上销售和ODM生产

模式，开展大健康产业产品和家居生活用品的研发与销售，以保证公司在市场上持续的竞争力。报告期内，公司自主研发的巧腾家居生活用品系列，业绩持续增长。

2、当前全球新冠疫情仍十分严峻，随着疫情常态化，国内外居民的医疗防护意识、个人卫生习惯和消费观念有很大改变，大健康产业需求持续增长发展向好，医疗健康产品逐步转变为必备的防护用品，卫生健康产品的需求仍较为旺盛。公司把握该市场契机进行新产品研发，全力研发的消杀类系列和真空类系列产品均已向市场推广，且获得“2022年红点设计大奖”。

3、报告期内，公司已在新能源汽配行业开展业务合作，产品结构持续优化，产能布局成效显著，产品下游应用市场的丰富将有利于增强公司对下游市场波动风险的应对能力。

4、控股子公司宏义新材主营EPP新材料运用，报告期内已实现量产。该材料是一种环保、防火、可降解、可回收、耐冲击的高性能材料，可广泛应用于汽车、包装、玩具、体育休闲、物流冷链、军工领域等领域，技术门槛及要求相当高，全国生产企业极少。经过半年的试生产，宏义新材已逐步稳定运营并实现盈利，业务发展快速，有效提高产能以及满足客户需求，为公司发展注入了新的潜能。

因此，综合考虑公司报告期内业绩变动原因、报告期后下游市场变化情况及公司在业务结构调整、下游应用市场拓展、新产品开发等工作方面的有效进展等因素，公司拥有良好的持续经营能力，未来可以持续发展。

十三、 公司面临的风险和应对措施

一、 客户集中度较高的风险

公司前五大客户的销售额占主营业务收入比重较大，公司的客户集中度较高。主要客户美的集团股份有限公司，销售收入占公司总销售收入一直较高报告期内，公司向美的集团的销售收入占本期营业收入的 42.01%，公司存在客户集中度较高的风险。

应对措施：客户集中度高主要是由公司所处发展阶段和客户特点决定。一方面，公司成立以来，一直与美的集团保持着战略合作关系；另一方面，美的集团股份有限公司是世界 500 强企业，世界家电行业龙头，品牌知名度高、市场影响力强，单宗合同金额较大的订单有利于公司突出研发重点和生产经营。同时，重点服务好有市场影响力的行业龙头企业对公司提高知名度和市场占有率、实现跨越式发展皆具有重要的战略意义。

针对该风险，公司注重拓展、拓宽与其他优质客户的合作。报告期内，公司已在新能源汽配行业开展业务合作，同时，已经取得其他品牌家电家居企业的供应商资格；另子公司 EPP 新材料业务增速较快，进一步降低客户集中度。

二、公司所租赁的经营场所未取得房产证的风险

公司租赁的中山市南头镇月桂路的工业厂房，出租方伍桂玲尚未就其出租的房产取得房屋产权证，相关租赁合同存在可能被认定为无效的风险。

应对措施：公司租赁中山市南头镇月桂路的工业厂房作为生产经营场所，有中山市南头镇住房和城乡建设局出具的证明，证明房地产权属人为伍桂玲。实际控制人杨立义、李霞已向公司出具《关于公司租赁场所的承诺函》，承诺如在租赁期限内因租赁场所拆迁致使公司搬迁而遭受损失的，将由其本人以现金方式全额承担，保证公司不因此遭受损失。租赁房产所在区域及周边，可替代房源充足，如果被迫搬迁，公司可以较快找到价格公允的经营场所。而且，公司设备多为可移动机器设备和办公设备，搬迁难度小。目前，公司已完成一期厂房一栋及工业配套宿舍楼一栋（43,508.22 平方米）和二期厂房（29,187.22 平方米）建设，且均已投入使用。因此，公司前述租赁的经营场所权属虽存在瑕疵，但对公司的持续经营不构成重大不利影响。

三、原材料价格波动的风险

公司生产的新材料结构件，原材料主要为通用塑料和改性塑料。通用塑料和改性塑料均是石油的衍生品，其价格也随石油价格波动。从国际石油价格来看，受新冠疫情及国际形势影响，材料价格波动较为频繁，因此，新材料结构件生产企业面临着采购成本的变动可能会带来毛利率波动风险。

应对措施：针对上述风险，公司通过实时关注国际和国内原油价格的波动情况、石油化工产品市场行情，对大宗材料采取预订、锁单及套期保值等措施，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险；另一方面，公司将继续提高现有材料的利用效率，优化工艺流程，严格控制生产成本。同时公司注重深化与供应商和主要客户的合作关系，通过以销定产、以产定购以及灵活的定价方式，能基本有效的使原材料采购和销售订单在数量和价格方面相匹配，尽量避免公司产销业务利润受到原材料价格波动的不利影响。

四、土地使用权及实际控制人变更的风险

公司近几年加大业务的拓展，扩大规模，2017 年购入 66.8 亩工业用地，第一期厂房一栋及工业配套宿舍楼一栋 43,508.22 平方米以及二期厂房一栋 29,187.22 平方米，均已建设完成并投入使用。因建设所需资金较大，公司以土地使用权、房屋建筑物、机器设备做抵押、实际控制人以其持有的公司的股权做质押向银行等金融机构申请贷款。如果公司后期不能及时偿还银行贷款，公司可能发生土地使用权、固定资产所有权及实际控制人变更的风险。

应对措施：对工业用地的开发建设，主要是根据公司业务拓展的进展及自主产品的研发进度进行建设；一期建设中包含宿舍人才公寓一栋约 500 个套间，配备独立厨房、卫生间、空调、中央热水、Wifi，

更有利于增强员工的稳定性和归属感；一、二期建设的厂房，属于高标准厂房，投产后，加大了公司配套能力和行业竞争力。同时，公司将继续加强与美的集团、TCL 空调器（中山）有限公司、海信容声（广东）冷柜有限公司等优质客户的业务合作，并积极开拓新客户拓展新业务，以进一步提高公司业绩，增加公司偿债能力。

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	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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.（四）
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.（五）
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	6,000,000.00	104,436.48
2. 销售产品、商品, 提供劳务	2,000,000.00	16,677.68
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	2,300,000.00	19,816.50

(四) 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	2016 年 1 月 5 日		挂牌	规范关联交易的承诺	其他（规范关联交易的承诺）	正在履行中
其他股东	2016 年 1 月 5 日		挂牌	规范关联交易的承诺	其他（规范关联交易的承诺）	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 5 日		挂牌	规范关联交易的承诺	其他（规范关联交易的承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 5 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 5 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	2016 年 1 月 5 日		挂牌	规范融资的承诺	其他（规范融资的承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 5 日		挂牌	租赁场所的承诺	其他（租赁场所的承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 5 日		挂牌	人力资源和社会保障方面的承诺	其他（人力资源和社会保障方面的承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 8 月 23 日		发行	回购承诺	其他（回购承诺）	正在履行中
其他股东	2019 年 9 月 12 日	2026 年 12 月 31 日	发行	其他承诺（转让限制的承诺）	其他（转让限制的承诺）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(五) 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
其他货币资金	货币资金	质押	3,275,951.88	0.72%	银行承兑汇票保证金等
机器设备及房屋建筑物	固定资产	抵押	91,074,114.62	2.39%	售后租回设备及贷款抵押的固定资产
土地使用权	无形资产	抵押	37,300,459.39	4.06%	贷款抵押的土地使用权
应收美的集团下属单位款项	应收账款	质押	18,539,021.03	19.95%	贷款质押的应收账款
应收票据	应收票据	质押	10,898,949.63	8.17%	已贴现尚未到期的票据
总计	-	-	161,088,496.55	35.29%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司以资产作为保证或进行贷款抵押、质押，系公司发展过程中的正常行为，目的系补充公司日常生产经营所需的流动资金以及公司自建一期厂房工业配套宿舍楼和二期厂房共 7.2 万平方米的建设，不会影响设备及资产的正常使用以及公司的持续发展，配套宿舍也能进一步增强员工的稳定性和归属感。公司合理使用资产进行融资，是有效的、必要的。

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	32,262,275	63.34%	-	32,262,275	63.34%
	其中：控股股东、实际控制人	8,829,625	17.34%	-	8,829,625	17.34%
	董事、监事、高管	392,750	0.77%	-	392,750	0.77%
	核心员工	279,000	0.55%	-	279,000	0.55%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,670,725	36.66%	-	18,670,725	36.66%
	其中：控股股东、实际控制人	17,492,475	34.34%	-	17,492,475	34.34%
	董事、监事、高管	1,178,250	2.31%	-	1,178,250	2.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,933,000	-	0	50,933,000	-
普通股股东人数		37				

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	杨立义	23,323,300	-	23,323,300	45.7921%	17,492,475	5,830,825	15,208,200	-
2	周正芳	12,098,900	-	12,098,900	23.7545%	-	12,098,900	-	-
3	深圳市前海长鑫投资管理中心（有限合伙）	3,400,000	-	3,400,000	6.6754%	-	3,400,000	-	-
4	李霞	2,998,800	-	2,998,800	5.8877%	-	2,998,800	-	-
5	曹俊文	2,010,000	-	2,010,000	3.9464%	-	2,010,000	-	-
6	汤云峰	1,360,000	-	1,360,000	2.6702%	-	1,360,000	-	-
7	孟祥志	1,099,200	-	1,099,200	2.1581%	-	1,099,200	-	-
8	邢洋	1,018,100	-900	1,017,200	1.9971%	-	1,017,200	-	-
9	喻晖	668,800	-	668,800	1.3131%	-	668,800	-	-
10	杨明	500,000	-	500,000	0.9817%	375,000	125,000	-	-
合计		48,477,100	-	48,476,200	95.1763%	17,867,475	30,608,725	15,208,200	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、杨立义和李霞为夫妻关系，两人签订有《一致行动协议》，是共同实际控制人；
 - 2、杨立义、李霞和深圳市前海长鑫投资管理中心（有限合伙）的控股股东、执行事务合伙人杨明分别系父子、母子关系，与邢洋系表兄弟关系；
 - 3、汤云峰和周正芳系兄弟关系；
 - 4、邢洋系杨立义姐姐的儿子；
 - 5、孟祥志之配偶与李霞系姐妹关系；
- 除此之外，前十名股东间不存在其他关联关系。

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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内使 用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途是 否履行必要 决策程序
1	2021 年 9 月 8 日	35,422,500	1,010,214.22	是	-	1,673.38	已事后补充 履行

募集资金使用详细情况：

截至 2021 年 12 月 31 日，公司本次发行募集资金专项账户余额为 1,010,214.22 元，公司在 2021 年度不存在募集资金存放、使用与管理违规行为。

报告期内，公司根据经全国股转公司审定的《广东立义科技股份有限公司股票定向发行说明书》之约定，将剩余募集资金用于补充流动资金与项目建设，其中补充流动资金主要系用于支付公司的原材料采购款；项目建设用途主要系将募集资金用于设备购置支出、建设工程支出与其他配套支出。具体情况如下表所示：

项目	金额（元）	
截至 2021 年 12 月 31 日募集资金余额	1,010,214.22	
加：利息收入	235.36	
加：理财产品收益（如有）	-	
具体用途	累计使用金额	其中：2022 年 1-4 月
补充流动资金-支付原材料采购款	20,420,826.62	423,654.13
项目建设	15,007,585.13	586,712.55
其中：设备购置支出	10,950,000.00	565,555.00
建设工程支出	3,000,000.00	-
其他配套支出	1,057,585.13	21,157.55
4、银行手续费	1,359.14	77.00
截至销户前募集资金余额	5.90	
减：销户转出	5.90	
截至 2022 年 4 月 20 日募集资金余额	0.00	

截至 2022 年 4 月 20 日，公司本次发行募集资金已使用完毕，公司已于同日办理银行销户手续，募集资金账户余额 5.90 元（系利息）于注销账户前转入公司基本户用于补充流动资金，公司与主办券商、交通银行股份有限公司中山分行签订的《募集资金三方监管协议》项下的权利义务随之终止。

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

2022年4月，公司存在变更募集资金用途未经审议的情形，具体情形为：由于公司工作人员将补充流动资金理解为可以将募集资金用于公司所有的日常经营，为提高募集资金使用效率，公司在实际募集资金使用中出现了将补充流动资金的部分募集资金用于项目建设中其他配套支出的情形，存在未履行变更募集资金审议批准程序即对部分募集资金明细用途进行调整的行为，涉及金额1,673.38元。

公司前述部分募集资金用途的变更，均用于公司正常的经营支出，未损害股东利益，符合公司发展利益；且涉及金额较小，对公司经营和财务状况不构成重大影响。变更后的募集资金用途亦符合《公司章程》《募集资金管理制度》《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）--募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的相关规定。

公司已于2022年4月25日及时召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第二次会议审议通过《关于补充确认变更部分募集资金用途的议案》，对前述部分募集资金用途变更事项进行补充确认，相关议案已于2022年5月19日经公司2021年度股东大会审议通过。截至2022年04月20日，公司2021年第一次股票发行募集资金已使用完毕，并已办理销户手续。前述事项相关信息已在《广东立义科技股份有限公司2021年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2022-012）及主办券商出具的《申万宏源证券承销保荐有限责任公司关于广东立义科技股份有限公司2021年度募集资金存放与使用情况的核查报告》中详细披露。

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
杨立义	董事长、总经理	男	1966 年 9 月	2021 年 9 月 17 日	2024 年 9 月 16 日
杨明	董事	男	1990 年 7 月	2021 年 9 月 17 日	2024 年 9 月 16 日
李利平	董事、董事会秘书、副总经理	女	1978 年 2 月	2021 年 9 月 17 日	2024 年 9 月 16 日
叶赛琼	董事、副总经理	女	1977 年 7 月	2021 年 9 月 17 日	2024 年 9 月 16 日
喻灿	董事、财务负责人	女	1983 年 1 月	2021 年 9 月 17 日	2024 年 9 月 16 日
丁晓进	监事会主席	女	1987 年 2 月	2021 年 9 月 17 日	2024 年 9 月 16 日
廖勇前	监事	男	1979 年 10 月	2021 年 9 月 17 日	2024 年 9 月 16 日
郭传武	监事	男	1984 年 9 月	2021 年 9 月 17 日	2024 年 9 月 16 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长杨立义和董事杨明为父子关系。杨立义和李霞两人为夫妻关系，是共同的实际控制人；除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

（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
杨立义	董事长、总经理	23,323,300	-	23,323,300	45.7921%	-	-
杨明	董事	500,000	-	500,000	0.9817%	-	-
李利平	董事、董事会秘书、副总经理	160,000	-	160,000	0.3141%	-	-
叶赛琼	董事、副总经理	450,000	-	450,000	0.8835%	-	-
喻灿	董事、财务负责人	261,000	-	261,000	0.5124%	-	-
丁晓进	监事会主席	-	-	-	-	-	-

廖勇前	监事	-	-	-	-	-	-
郭传武	监事	200,000	-	200,000	0.3927%	-	-
合计	-	24,894,300	-	24,894,300	48.8765%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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

（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
管理人员	33	3	1	35
生产人员	259	45	41	263
销售人员	31	2	5	28
技术人员	117	5	43	79
财务人员	15	-	1	14
行政人员	9	-	-	9
员工总计	464	55	91	428

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	27	28
专科	75	72
专科以下	360	326
员工总计	464	428

（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	9	-	-	9

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工无变动情况。

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	注释五、(一)	12,483,256.34	9,633,624.65
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	注释五、(二)	39,610,287.44	60,876,299.32
应收账款	注释五、(三)	47,478,232.04	54,445,758.97
应收款项融资			
预付款项	注释五、(四)	3,137,143.82	2,448,619.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释五、(五)	5,209,641.35	4,691,808.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释五、(六)	54,277,053.13	47,740,509.45
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	注释五、(七)	24,200.41	2,129,387.32
流动资产合计		162,219,814.53	181,966,007.80
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	注释五、(八)	221,489,145.91	149,289,040.24
在建工程	注释五、(九)	6,868,365.46	67,632,104.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释五、(十)	14,690,030.87	16,466,659.19
无形资产	注释五、(十一)	41,784,546.58	38,647,145.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释五、(十二)	5,392,834.56	5,062,101.09
递延所得税资产	注释五、(十三)	2,323,794.97	2,501,698.60
其他非流动资产	注释五、(十四)	1,830,595.12	8,006,449.75
非流动资产合计		294,379,313.47	287,605,198.53
资产总计		456,599,128.00	469,571,206.33
流动负债：			
短期借款	注释五、(十五)	98,378,949.63	120,609,667.98
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	注释五、(十六)	9,929,262.62	4,604,686.71
应付账款	注释五、(十七)	55,052,865.99	64,039,856.68
预收款项			
合同负债	注释五、(十八)	3,156,580.74	779,483.02
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	注释五、(十九)	2,956,159.20	4,288,875.03
应交税费	注释五、(二十)	3,791,589.95	3,066,178.23
其他应付款	注释五、(二十一)	5,822,704.33	10,053,919.27
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	注释五、（二十二）	22,898,689.16	13,792,075.32
其他流动负债	注释五、（二十三）	10,025,972.62	18,315,220.75
流动负债合计		212,012,774.24	239,549,962.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释五、（二十四）	90,332,871.22	74,483,911.72
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释五、（二十五）	10,540,328.89	11,613,958.88
长期应付款	注释五、（二十六）	12,764,950.41	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释五、（二十七）	8,516,838.27	9,387,709.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		122,154,988.79	95,485,580.40
负债合计		334,167,763.03	335,035,543.39
所有者权益：			
股本	注释五、（二十八）	50,933,000.00	50,933,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释五、（二十九）	38,297,363.16	38,297,363.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释五、（三十）	5,468,386.87	5,468,386.87
一般风险准备			
未分配利润	注释五、（三十一）	23,688,137.94	35,821,554.85

归属于母公司所有者权益合计		118,386,887.97	130,520,304.88
少数股东权益		4,044,477.00	4,015,358.06
所有者权益合计		122,431,364.97	134,535,662.94
负债和所有者权益合计		456,599,128.00	469,571,206.33

法定代表人：杨立义

主管会计工作负责人：喻灿

会计机构负责人：张燕珊

（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		10,938,139.82	6,866,889.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释十三、 (一)	38,873,456.82	59,950,453.52
应收账款	注释十三、 (二)	44,609,376.06	52,353,746.52
应收款项融资			
预付款项		2,908,349.36	2,249,209.08
其他应收款	注释十三、 (三)	10,528,865.51	11,054,962.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		46,547,501.02	42,010,512.55
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			1,041,418.37
流动资产合计		154,405,688.59	175,527,191.90
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	注释十三、 (四)	8,836,000.00	7,836,000.00
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		211,787,471.52	139,832,010.47
在建工程		6,868,365.46	67,632,104.15

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,108,284.18	13,562,194.16
无形资产		41,687,421.58	38,544,770.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,693,401.51	3,326,143.03
递延所得税资产		2,119,205.25	2,315,580.94
其他非流动资产		1,815,877.12	7,822,961.11
非流动资产合计		288,916,026.62	280,871,764.37
资产总计		443,321,715.21	456,398,956.27
流动负债：			
短期借款		98,378,949.63	120,609,667.98
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,929,262.62	3,224,416.71
应付账款		48,317,355.04	58,743,796.43
预收款项			
合同负债		1,491,187.32	156,858.31
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,431,771.55	3,679,291.07
应交税费		2,289,216.60	2,096,601.81
其他应付款		5,531,740.79	9,702,057.89
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		22,286,938.92	13,192,290.18
其他流动负债		9,192,181.92	17,475,333.73
流动负债合计		199,848,604.39	228,880,314.11
非流动负债：			
长期借款		90,332,871.22	74,483,911.72
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,510,631.25	9,275,957.62
长期应付款		12,764,950.41	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,516,838.27	9,387,709.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		120,125,291.15	93,147,579.14
负债合计		319,973,895.54	322,027,893.25

所有者权益：			
股本		50,933,000.00	50,933,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,299,245.26	38,299,245.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,709,786.81	5,709,786.81
一般风险准备			
未分配利润		28,405,787.60	39,429,030.95
所有者权益合计		123,347,819.67	134,371,063.02
负债和所有者权益合计		443,321,715.21	456,398,956.27

（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		128,103,899.74	191,375,376.41
其中：营业收入	注释 五、 (三十二)	128,103,899.74	191,375,376.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		141,102,896.39	178,496,081.49
其中：营业成本	注释五、 (三十二)	121,928,687.79	159,885,202.28
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	注释五、 (三十三)	361,166.11	573,478.48
销售费用	注释五、 (三十四)	2,845,336.95	2,176,280.54
管理费用	注释五、 (三十五)	4,875,609.61	5,186,167.14
研发费用	注释五、 (三十六)	5,982,452.79	6,467,507.77

财务费用	注释五、 (三十七)	5,109,643.14	4,207,445.28
其中：利息费用		4,979,792.63	3,950,308.44
利息收入		19,130.05	23,706.22
加：其他收益	注释五、 (三十八)	884,283.49	1,217,156.62
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）	注释五、 (三十九)	341,544.61	-394,701.80
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）		-11,773,168.55	13,701,749.74
加：营业外收入	注释五、 (四十)	95,330.50	63,056.44
减：营业外支出	注释五、 (四十一)	235,889.13	339,760.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,913,727.18	13,425,045.60
减：所得税费用	注释五、 (四十二)	190,570.79	2,139,286.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,104,297.97	11,285,759.51
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）		-12,104,297.97	11,285,759.51
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）		29,118.94	-287,326.38
2. 归属于母公司所有者的净利润		-12,133,416.91	11,573,085.89
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		-12,104,297.97	1,1285,759.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,133,416.91	11,573,085.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		29,118.94	-287,326.38
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	注释五、 （四十三）	-0.24	0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）	注释五、 （四十三）	-0.24	0.25

法定代表人：杨立义

主管会计工作负责人：喻灿

会计机构负责人：张燕珊

（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	注释十三、 （五）	119,408,997.29	188,348,109.87
减：营业成本	注释十三、 （五）	114,626,972.02	152,355,575.40
税金及附加		348,422.44	565,367.63
销售费用		2,209,001.63	7,400,042.06
管理费用		4,126,562.15	4,164,567.24
研发费用		5,037,210.96	5,883,045.05
财务费用		5,051,562.24	4,138,715.66
其中：利息费用		4,912,784.48	4,127,873.68
利息收入		6,673.06	21,647.29
加：其他收益		883,971.53	1,167,156.62
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）		438,299.71	-406,412.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,668,462.91	14,601,540.55
加：营业外收入		63,893.25	49,971.93
减：营业外支出		222,298.00	336,187.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,826,867.66	14,315,325.32
减：所得税费用		196,375.69	2,129,058.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,023,243.35	12,186,266.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,023,243.35	12,186,266.99
（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		-11,023,243.35	12,186,266.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.22	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.22	0.24

（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		77,363,705.92	188,106,619.35

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		192,600.58	
收到其他与经营活动有关的现金	注释五、 (四十四)	285,345.05	8,093,340.74
经营活动现金流入小计		77,841,651.55	196,199,960.09
购买商品、接受劳务支付的现金		52,630,537.80	160,968,666.03
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		27,683,413.39	27,185,044.41
支付的各项税费		912,522.76	8,572,298.01
支付其他与经营活动有关的现金	注释五、 (四十四)	7,969,763.02	8,278,493.32
经营活动现金流出小计		89,196,236.97	205,004,501.77
经营活动产生的现金流量净额		-11,354,585.42	-8,804,541.68
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		22,089,077.14	33,749,040.64
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		22,089,077.14	33,749,040.64

投资活动产生的现金流量净额		-22,089,077.14	-33,749,040.64
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		100,517,981.22	148,915,055.21
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释五、 (四十四)	26,800,000.00	
筹资活动现金流入小计		127,317,981.22	148,915,055.21
偿还债务支付的现金		79,566,926.55	110,501,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,852,116.14	4,164,280.97
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	注释五、 (四十四)	7,405,834.04	5,177,189.01
筹资活动现金流出小计		91,824,876.73	119,843,219.98
筹资活动产生的现金流量净额		35,493,104.49	29,071,835.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,049,441.93	-13,481,747.09
加：期初现金及现金等价物余额		7,157,862.53	14,971,660.72
六、期末现金及现金等价物余额		9,207,304.46	1,489,913.63

法定代表人：杨立义

主管会计工作负责人：喻灿

会计机构负责人：张燕珊

(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		67,665,212.69	179,369,794.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,695,222.75	8,031,592.79
经营活动现金流入小计		69,360,435.44	187,401,387.56
购买商品、接受劳务支付的现金		48,650,346.10	154,976,550.11
支付给职工以及为职工支付的现金		23,762,866.69	24,694,146.91
支付的各项税费		834,948.79	8,044,732.03
支付其他与经营活动有关的现金		7,622,949.48	7,936,875.18
经营活动现金流出小计		80,871,111.06	195,652,304.23
经营活动产生的现金流量净额		-11,510,675.62	-8,250,916.67
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		21,455,009.34	31,400,267.77
投资支付的现金		1,000,000.00	
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		22,455,009.34	31,400,267.77
投资活动产生的现金流量净额		-22,455,009.34	-31,400,267.77
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		100,517,981.22	133,915,055.21
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		26,800,000.00	
筹资活动现金流入小计		127,317,981.22	133,915,055.21
偿还债务支付的现金		79,566,926.55	95,501,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,850,529.46	4,095,894.28
支付其他与筹资活动有关的现金		7,044,074.04	5,177,189.01
筹资活动现金流出小计		91,461,530.05	104,774,833.29
筹资活动产生的现金流量净额		35,856,451.17	29,140,221.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,890,766.21	-10,510,962.52
加：期初现金及现金等价物余额		5,775,423.32	11,560,330.05
六、期末现金及现金等价物余额		7,666,189.53	1,049,367.53

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:

无

(二) 财务报表项目附注

广东立义科技股份有限公司 二〇二二年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东立义科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2004年04月经广东省中山市工商行政管理局核准登记成立, 公司的统一社会信用代码: 914420007615843544。并于2016年3月23日在全国中小企业股份转让系统有限公司挂牌。股份代码: 836377。

截止2022年6月30日, 本公司累计发行股本总数50,933,000股, 公司注册资本为50,933,000.00元, 注册地: 中山市南头镇穗西村升辉南工业区月桂路。本公司的法定代表人

为杨立义。

本公司的经营范围为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；塑料制品制造；塑料制品销售；五金产品研发；五金产品制造；五金产品批发；模具制造；模具销售；新材料技术研发；新材料技术推广服务；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；机械设备研发；机械设备销售；电子产品销售；3D 打印基础材料销售；3D 打印服务；喷涂加工；塑胶表面处理；激光打标加工；家用电器研发；厨具卫具及日用杂品研发；家用电器制造；金属制日用品制造；家用电器销售；日用百货销售；家用电器零配件销售；住房租赁；非居住房地产租赁；机械设备租赁；第二类医疗器械销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类医疗器械生产；消毒器械生产；消毒器械销售；消毒剂生产（不含危险化学品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自报告期末起至未来 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，按照上述条件，本公司无这类指定的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理

人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无这类指定金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本

公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金

融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

信用风险特征划分组合依据	
账龄组合	非合并关联方应收账款
其他组合	合并关联方应收账款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

组合中，根据账龄分析法对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3
1—2 年（含 2 年）	10
2—3 年（含 3 年）	30
3 年以上	100

组合中，根据其他组合计提坏账准备主要是关联方账款，其他组合中不能回收的可能性较低，故其他组合不计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照应收账款的减值的测试方法及会计处理方法处理。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投

资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计

量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30	5	3.17
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输工具	直线法	4	5	23.75
电子设备	直线法	3	5	31.67
生产工具及其他	直线法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	预计可使用年限
软件	10 年	预计可使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本公司暂时没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，

如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

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

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

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

2、 具体原则

公司主要客户的销售收入确认方式可分为两大类：

（1）领用结算：公司在产品发出并经购货方检验合格领用产品后，以购货方确认的供应商系统或结算通知单作为已取得该商品的控制权的依据，以此确认销售收入；

（2）收货验收结算：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且购货方已取得该商品的控制权，并取得了购货方签收确认单据且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提

减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

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

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

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

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

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

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

(三十) 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，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及

综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会

计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的

金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(三十一) 套期会计

1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

（2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、 套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所

作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（三十二）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	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
1、广东立义科技股份有限公司	15%
2、广东立义精密模具制造有限公司	15%
3、宏义新材料科技（广东）有限公司	25%
4、广东万瑞供应链管理有限公司	25%

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	45,858.01	39,550.95
银行存款	9,161,446.45	7,118,311.58
其他货币资金	3,275,951.88	2,475,762.12
合计	12,483,256.34	9,633,624.65
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	3,187,856.06	2,351,832.58
电商平台保证金	88,095.82	22,835.20
电费托管金		101,094.34
合计	3,275,951.88	2,475,762.12

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	18,731,763.54	34,701,617.04
商业承兑汇票	21,532,736.69	26,984,208.54
减：坏账准备	654,212.79	809,526.26
合计	39,610,287.44	60,876,299.32

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	900,340.58	18,337,896.82
商业承兑汇票		2,182,054.00
合计	900,340.58	20,519,950.82

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

5、 应收票据坏账准备

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	40,264,500.23	100.00	654,212.79	1.62	39,610,287.44	61,685,825.58	100.00	809,526.26	1.31	60,876,299.32
其中：										
银行承兑汇票	18,731,763.54	46.52			18,731,763.54	34,701,617.04	56.26			34,701,617.04
商业承兑汇票	21,532,736.69	53.48	654,212.79	3.04	20,878,523.90	26,984,208.54	43.74	809,526.26	3.00	26,174,682.28
合计	40,264,500.23	100.00	654,212.79	1.62	39,610,287.44	61,685,825.58	100.00	809,526.26	1.31	60,876,299.32

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	48,658,878.43	55,936,834.08
1 至 2 年	346,111.64	194,415.90
2 至 3 年	27.84	14,409.20
3 至 4 年	1,369.50	36,377.07
4 至 5 年	102,871.58	80,980.81
5 年以上	817,958.55	817,958.55
小计	49,927,217.54	57,080,975.61
减：坏账准备	2,448,985.50	2,635,216.64
合计	47,478,232.04	54,445,758.97

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	899,860.05	1.80	899,860.05	100.00		876,976.85	1.54	876,976.85	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	899,860.05	98.20	899,860.05	3.16		876,976.85	1.54	876,976.85	100.00	
按组合计提坏账准备	49,027,357.49	98.20	1,549,125.45	3.16	47,478,232.04	56,203,998.76	98.46	1,758,239.79	3.13	54,445,758.97
其中：										
账龄组合	49,027,357.49	98.20	1,549,125.45	3.16	47,478,232.04	56,203,998.76	98.46	1,758,239.79	3.13	54,445,758.97
其他组合										
合计	49,927,217.54	100.00	2,448,985.50		47,478,232.04	57,080,975.61	100.00	2,635,216.64		54,445,758.97

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广东方大索正光电照明有限公司	817,958.55	817,958.55	100.00	预计无法收回
江门市新会区司前坤兴塑料厂	44,532.00	44,532.00	100.00	预计无法收回
深圳市致鸿宇科技有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	预计无法收回
江门市鸿裕达电机电器制造有限公司	804.00	804.00	100.00	预计无法收回
广东顺德巨佳五金电器实业有限公司	565.50	565.50	100.00	预计无法收回
合计	899,860.05	899,860.05		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	49,027,357.49	1,549,125.45	3.16
其他组合			
合计	49,027,357.49	1,549,125.45	3.16

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	876,976.85	22,883.20			899,860.05
按组合计提坏账准备	1,758,239.79	-209,114.34			1,549,125.45
合计	2,635,216.64	-186,231.14			2,448,985.50

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广东美的环境电器制造有限公司	12,801,086.86	25.64	384,032.61

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广东英为拓科技有限公司	7,325,534.33	14.67	219,766.03
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	5,447,182.98	10.91	163,415.49
海信容声（广东）冷柜有限公司	4,039,975.88	8.09	121,199.28
中山市鑫能电器制造有限公司	2,921,162.47	5.85	87,634.87
合计	32,534,942.52	65.16	976,048.28

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,137,143.82	100.00	2,448,619.11	100.00
合计	3,137,143.82	100.00	2,448,619.11	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杭州嘉仁化工有限公司	676,100.00	21.55
宁波中茵对外贸易有限公司	566,400.00	18.05
广州凯昭商贸有限公司	559,622.84	17.84
中山市康利物业管理有限公司	226,316.01	7.21
高莱塑料（苏州）有限公司	160,547.78	5.12
合计	2,188,986.63	69.77

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,209,641.35	4,691,808.98
合计	5,209,641.35	4,691,808.98

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,606,682.43	1,519,869.09
1 至 2 年	753,186.54	762,186.54
2 至 3 年	517,894.67	477,875.64
3 至 4 年	20,200.00	50,200.00
4 至 5 年	331,677.71	988,777.71
5 年以上		912,900.00
小计	5,229,641.35	4,711,808.98
减：坏账准备	20,000.00	20,000.00
合计	5,209,641.35	4,691,808.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	5,229,641.35	100.00	20,000.00	0.38	5,209,641.35	4,711,808.98	100.00	20,000.00	0.42	4,691,808.98
其中：										
应收其他款项	20,000.00	0.38	20,000.00	1.00		20,000.00	0.42	20,000.00	100.00	
关联方账款、押金及备用金	5,209,641.35				5,209,641.35	4,691,808.98	99.58			4,691,808.98
合计	5,229,641.35	100.00	20,000.00		5,209,641.35	4,711,808.98	100.00	20,000.00		4,691,808.98

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收其他款项	20,000.00	20,000.00	100.00
关联方账款、押金及备用金	5,209,641.35		
合计	5,229,641.35	20,000.00	

按组合计提坏账的确认标准及说明: 其他应收款组合 1: 关联方账款、押金及备用金; 其他应收款组合 2: 应收其他款项。

对划分为组合的其他应收款, 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) 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	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	20,000.00			20,000.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	20,000.00			20,000.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	20,000.00				20,000.00
按组合计提坏账准备					
合计	20,000.00				20,000.00

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	4,904,598.58	4,281,958.92
其他	325,042.77	429,850.06
合计	5,229,641.35	4,711,808.98

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海尔融资租赁(中国)有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	1年以内: 988,937.82 1-2年: 633,186.54 2-3年: 377,875.64	38.24	
远东国际融资租赁有限公司	押金及保证金	1,500,000.00	1年以内	28.68	
TCL 空调器(中山)有限公司	押金及保证金	500,000.00	1年以内	9.56	
青岛海尔零部件采购有限公司	押金及保证金	301,677.71	4-5年	5.77	
格力电器(中山)小家电制造有限公司	押金及保证金	140,019.03	2-3年	2.68	
合计		4,441,696.74		84.93	

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,458,519.42	1,639,825.03	14,818,694.39	17,243,310.24	1,639,825.03	15,603,485.21
周转材料	730,248.85	68,431.39	661,817.46	744,887.10	68,431.39	676,455.71
库存商品	19,226,018.30	952,439.64	18,273,578.66	16,833,052.33	952,439.64	15,880,612.69
发出商品	18,343,709.77	741,995.22	17,601,714.55	13,298,250.85	741,995.22	12,556,255.63
在产品	3,333,741.31	412,493.24	2,921,248.07	3,436,193.45	412,493.24	3,023,700.21
合计	58,092,237.65	3,815,184.52	54,277,053.13	51,555,693.97	3,815,184.52	47,740,509.45

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,639,825.03					1,639,825.03
周转材料	68,431.39					68,431.39
库存商品	952,439.64					952,439.64
发出商品	741,995.22					741,995.22
在产品	412,493.24					412,493.24
合计	3,815,184.52					3,815,184.52

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税		993,339.99
待抵扣进项税	24,200.41	1,085,887.51
预缴增值税		50,159.82
合计	24,200.41	2,129,387.32

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	221,489,145.91	149,289,040.24
固定资产清理		
合计	221,489,145.91	149,289,040.24

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	生产工具及其它	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	80,045,887.38	71,049,874.41	1,799,513.52	1,280,515.09	40,155,796.40	194,331,586.80
（2）本期增加金额	63,034,185.55	11,384,137.33	426,946.91	6,389.38	5,849,736.25	80,701,395.42
—购置		2,211,881.66	426,946.91	6,389.38	5,849,736.25	8,494,954.20
—在建工程转入	63,034,185.55	9,172,255.67				9,172,255.67
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额	143,080,072.93	82,434,011.74	2,226,460.43	1,286,904.47	46,005,532.65	275,032,982.22
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	4,896,000.15	23,080,278.83	845,144.30	699,669.29	15,521,453.99	45,042,546.56
（2）本期增加金额	1,485,643.02	3,740,035.36	209,154.71	186,745.74	2,879,710.92	8,501,289.75
—计提	1,485,643.02	3,740,035.36	209,154.71	186,745.74	2,879,710.92	8,501,289.75
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额	6,381,643.17	26,820,314.19	1,054,299.01	886,415.03	18,401,164.91	53,543,836.31
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	136,698,429.76	55,613,697.55	1,172,161.42	400,489.44	27,604,367.74	221,489,145.91
（2）上年年末账面价值	75,149,887.23	47,969,595.58	954,369.22	580,845.80	24,634,342.41	149,289,040.24

3、暂时闲置的固定资产

无

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	20,126,392.95
合计	20,126,392.95

5、未办妥产权证书的固定资产情况

无

6、其他说明

本报告期期末所有权或使用权受到限制的固定原值为 107,749,785.67 元，账面价值为 91,074,114.62 元。

(九) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	6,868,365.46	67,632,104.15
工程物资		
合计	6,868,365.46	67,632,104.15

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
立义工业园二期				53,488,661.51		53,488,661.51
未安装设备				9,172,255.67		9,172,255.67
5G+MES 项目工程				2,559,081.00		2,559,081.00
盈穗路二期仓库	6,778,426.21		6,778,426.21	2,367,013.89		2,367,013.89
奥杰 ERP	69,300.00		69,300.00	24,452.83		24,452.83
立义工业园三期	20,639.25		20,639.25	20,639.25		20,639.25
合计	6,868,365.46		6,868,365.46	67,632,104.15		67,632,104.15

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	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
立义工业园 二期	59,000,000.00	53,488,661.51	9,545,524.04	63,034,185.55		0	106.84	100.00%	1,011,366.98	705,672.53		自筹资金
未安装设备		9,172,255.67		9,172,255.67		0						自筹资金
盈穗路二期 仓库	10,922,000.00	2,367,013.89	4,411,412.32			6,778,426.21	62.06	62.06%				自筹资金
5G+MES 项 目工程	5,059,045.62	2,559,081.00	1,017,699.14		3,576,780.14		70.70	100.00%				自筹资金
合计		67,587,012.07	14,974,635.50	72,206,441.22	3,576,780.14	6,778,426.21			1,011,366.98	705,672.53		

4、 本期计提在建工程减值准备情况

无

5、 工程物资

无

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	16,417,276.95	3,230,488.02	19,647,764.97
(2) 本期增加金额			
—新增租赁			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
(4) 期末余额	16,417,276.95	3,230,488.02	19,647,764.97
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	3,044,727.12	136,378.66	3,181,105.78
(2) 本期增加金额	1,683,722.76	92,905.56	1,776,628.32
—计提	1,683,722.76	92,905.56	1,776,628.32
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
(4) 期末余额	4,728,449.88	229,284.22	4,957,734.10
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	11,688,827.07	3,001,203.80	14,690,030.87
(2) 上年年末账面价值	13,372,549.83	3,094,109.36	16,466,659.19

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	41,292,021.70	1,054,460.22	42,346,481.92
(2) 本期增加金额		3,603,949.95	3,603,949.95
—购置		3,603,949.95	3,603,949.95
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	41,292,021.70	4,658,410.17	45,950,431.87
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	3,578,642.07	120,694.34	3,699,336.41
(2) 本期增加金额	412,920.24	53,628.64	466,548.88
—计提	412,920.24	53,628.64	466,548.88
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	土地使用权	软件	合计
(4) 期末余额	3,991,562.31	174,322.98	4,165,885.29
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	37,300,459.39	4,484,087.19	41,784,546.58
(2) 上年年末账面价值	37,713,379.63	933,765.88	38,647,145.51

2、 使用寿命不确定的知识产权

无

3、 具有重要影响的单项知识产权

无

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

6、 其他说明

本报告期期末用于抵押的无形资产原值为 41,292,021.70 元，账面价值为 37,300,459.39 元。

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,919,552.62	129,525.09	223,769.68		1,825,308.03
附属设施	28,979.65		22,071.31		6,908.34
修补工程	1,647,013.90		103,748.04		1,543,265.86
其他	1,466,554.92	944,026.91	393,229.50		2,017,352.33
合计	5,062,101.09	1,073,552.00	742,818.53		5,392,834.56

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	3,123,198.29	473,991.55	3,464,742.90	521,264.45
资产减值损失	3,815,184.52	572,277.68	3,815,184.52	572,277.68
政府补助	8,516,838.27	1,277,525.74	9,387,709.80	1,408,156.47
合计	15,455,221.08	2,323,794.97	16,667,637.22	2,501,698.60

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	15,543,859.00	2,258,088.49
合计	15,543,859.00	2,258,088.49

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年		44,526.17	
2026 年	2,169,026.25	2,213,562.32	
2027 年	13,374,832.75		
合计	15,543,859.00	2,258,088.49	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	1,830,595.12		1,830,595.12	8,006,449.75		8,006,449.75
合计	1,830,595.12		1,830,595.12	8,006,449.75		8,006,449.75

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证+抵押借款	37,950,000.00	29,971,750.00
保证+质押借款	21,400,000.00	43,000,000.00
保证借款	28,130,000.00	10,542,676.55
已贴现未到期的票据	10,898,949.63	36,955,671.35
应付利息		139,570.08
合计	98,378,949.63	120,609,667.98

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,929,262.62	4,604,686.71
商业承兑汇票		
合计	9,929,262.62	4,604,686.71

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	29,666,603.69	34,809,247.96
工程及设备款	18,576,359.25	22,907,420.74
其他	6,809,903.05	6,323,187.98
合计	55,052,865.99	64,039,856.68

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,156,580.74	779,483.02
合计	3,156,580.74	779,483.02

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,288,875.03	25,027,012.25	26,359,728.08	2,956,159.20
离职后福利-设定提存计划		1,323,685.31	1,323,685.31	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,288,875.03	26,350,697.56	27,683,413.39	2,956,159.20

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,288,875.03	23,578,969.39	24,911,685.22	2,956,159.20
(2) 职工福利费		1,051,155.56	1,051,155.56	
(3) 社会保险费		301,987.30	301,987.30	
其中：医疗保险费		267,604.75	267,604.75	
工伤保险费		34,382.55	34,382.55	
生育保险费				
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费		94,900.00	94,900.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,288,875.03	25,027,012.25	26,359,728.08	2,956,159.20

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,297,234.50	1,297,234.50	
失业保险费		26,450.81	26,450.81	
企业年金缴费				
合计		1,323,685.31	1,323,685.31	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,847,295.44	899,261.04
企业所得税	1,353,817.01	1,372,804.82
城市维护建设税	38,850.12	35,355.96
房产税	463,580.36	667,334.04
教育费附加	38,850.12	35,355.97
土地使用税	44,522.10	44,522.10
印花税	4,674.80	11,544.30
合计	3,791,589.95	3,066,178.23

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	5,822,704.33	10,053,919.27
合计	5,822,704.33	10,053,919.27

1、 应付利息

无

2、 应付股利

无

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	4,815,532.26	8,911,059.89
押金及保证金	980,000.00	980,000.00
其他	27,172.07	162,859.38
合计	5,822,704.33	10,053,919.27

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	7,463,750.00	6,452,500.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	12,457,841.54	3,856,594.27
一年内到期的租赁负债	2,977,097.62	3,482,981.05
合计	22,898,689.16	13,792,075.32

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的已背书未到期票据	9,621,001.19	18,213,887.95
待转销项税额	404,971.43	101,332.80
合计	10,025,972.62	18,315,220.75

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证+质押借款	10,925,000.00	3,350,000.00
保证+抵押借款	78,367,871.22	69,548,640.00
保证借款	1,040,000.00	1,460,000.00
应付利息		125,271.72
合计	90,332,871.22	74,483,911.72

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	11,585,656.83	12,841,455.22
减：未确认融资费用	1,045,327.94	1,227,496.34
合计	10,540,328.89	11,613,958.88

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	12,764,950.41	
专项应付款		
合计	12,764,950.41	

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	12,764,950.41	
其中：未实现融资费用	1,579,597.85	
合计	12,764,950.41	

2、 专项应付款

无

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,387,709.80		870,871.53	8,516,838.27	收到政府补助
合计	9,387,709.80		870,871.53	8,516,838.27	

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,933,000.00						50,933,000.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	38,272,518.88			38,272,518.88
其他资本公积	24,844.28			24,844.28
合计	38,297,363.16			38,297,363.16

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,468,386.87	5,468,386.87			5,468,386.87
合计	5,468,386.87	5,468,386.87			5,468,386.87

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	35,821,554.85	26,626,371.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	35,821,554.85	26,626,371.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,133,416.91	11,573,085.89
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	23,688,137.94	35,821,554.85

(三十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,604,795.74	109,420,892.59	180,188,823.21	149,010,584.63
其他业务	12,499,104.00	12,507,795.20	11,186,553.20	10,874,617.65
合计	128,103,899.74	121,928,687.79	191,375,376.41	159,885,202.28

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	115,604,795.74	180,188,823.21
其中：产销业务	111,711,177.95	169,562,450.78
加工业务	3,893,617.79	10,626,372.43
提供劳务		
其他业务收入	12,499,104.00	11,186,553.20
其中：材料销售收入	10,894,111.13	10,598,917.46
其他收入	1,604,992.87	587,635.74
合计	128,103,899.74	191,375,376.41

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,424.45	211,173.72
教育费附加	5,334.95	211,173.70
印花税	38,293.97	47,579.41
房产税	267,590.64	103,551.65
土地使用税	44,522.10	
合计	361,166.11	573,478.48

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,033,427.59	1,716,586.74
办公费	287,268.18	271,161.73
差旅费	105,638.28	6,365.16
业务招待费	97,791.15	10,084.60
维修检测费	94,125.78	
推广费	63,002.92	
折旧及摊销费用	58,878.27	57,555.90
业务宣传费	35,891.24	
维修检测费	27,879.94	106,084.03
电讯费用	7,112.74	6,489.11
其他	34,320.86	1,953.27
合计	2,845,336.95	2,176,280.54

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,000,879.72	1,656,943.85
业务招待费	20,338.99	158,493.19
办公费	1,018,405.98	1,179,336.83
中介服务费用	347,438.26	502,549.76
折旧费	843,370.22	825,834.06
摊销费用	437,398.22	506,328.95
差旅费	8,951.63	50,042.81
其他	198,826.59	306,637.69
合计	4,875,609.61	5,186,167.14

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,835,143.09	4,595,705.10
直接投入	2,005,489.66	757,694.00
折旧与摊销	571,525.99	332,437.92
其他费用	570,294.05	781,670.75
合计	5,982,452.79	6,467,507.77

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,979,792.63	4,196,260.37
其中：租赁负债利息费用	267,246.57	245,951.93
减：利息收入	19,130.05	23,706.22
手续费	148,980.56	86,299.67
现金折扣		-51,408.54
合计	5,109,643.14	4,207,445.28

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	884,283.49	1,217,156.62
合计	884,283.49	1,217,156.62

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府补助-递延收益	870,871.53	921,256.62	与资产相关
2021年第三批中山市知识产权保险资助	13,100.00		与收益相关
研发费后补助		58,200.00	与收益相关
中山市知识产权质押融资贷款费用资助		141,000.00	与收益相关
科技发展专项资金		12,700.00	与收益相关
企业推动高质量发展菁英贡献奖		30,000.00	与收益相关
其他补助	311.96	4,000.00	与收益相关
企业科技创新		50,000.00	与收益相关
合计	884,283.49	1,217,156.62	

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-155,313.47	394,701.80
应收账款坏账损失	-186,231.14	
合计	-341,544.61	394,701.80

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	95,330.50	63,056.44	95,330.50
合计	95,330.50	63,056.44	95,330.50

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	150,000.00	100,000.00
其他	135,889.13	189,760.58	135,889.13
合计	235,889.13	339,760.58	235,889.13

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	12,667.16	2,375,199.35
递延所得税费用	177,903.63	-235,913.26
合计	190,570.79	2,139,286.09

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-11,913,727.18
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,787,059.08
子公司适用不同税率的影响	-23,028.17
调整以前期间所得税的影响	-10,981.54
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,265.56
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	2,033,905.14
所得税费用	190,570.79

(四十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-12,133,416.91	11,573,085.89
本公司发行在外普通股的加权平均数	50,933,000.00	46,210,000.00
基本每股收益	-0.24	0.25
其中：持续经营基本每股收益	-0.24	0.25
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-12,133,416.91	11,573,085.89
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	50,933,000.00	46,210,000.00
稀释每股收益	-0.24	0.25
其中：持续经营稀释每股收益	-0.24	0.25
终止经营稀释每股收益		

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	19,130.05	23,706.22
政府补助	13,411.96	2,345,210.00
收回投标保证金、押金及其他	252,803.04	5,724,424.521
合计	285,345.05	8,093,340.74

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付费用	2,912,635.50	7,451,120.57
保证金、押金、备用金、往来款	5,057,127.52	827,372.75
合计	7,969,763.02	8,278,493.32

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

无

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

无

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
售后回租款	26,800,000.00	
合计	26,800,000.00	

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁费	5,920,834.04	3,420,580.02
租赁费用	1,485,000.00	1,756,608.99
合计	7,405,834.04	5,177,189.01

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-12,104,297.97	11,285,759.51
加：信用减值损失	-341,544.61	394,701.80
资产减值准备		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	8,501,289.75	6,981,013.03
油气资产折耗		
使用权资产折旧		1,394,464.73
无形资产摊销	466,548.88	430,846.02
长期待摊费用摊销	742,818.53	426,279.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	4,979,792.63	4,196,260.37
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）	177,903.63	-235,913.26
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）	-6,536,543.68	-2,520,003.83
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	29,473,913.25	-12,665,639.02
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-36,714,465.83	-18,492,310.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,354,585.42	-8,804,541.68
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	9,207,304.46	1,489,913.63
减：现金的期初余额	7,157,862.53	14,971,660.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,049,441.93	-13,481,747.09

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	9,207,304.46	7,157,862.53
其中：库存现金	45,858.01	39,550.95
可随时用于支付的银行存款	9,161,446.45	7,118,311.58
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,207,304.46	7,157,862.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十六) 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
货币资金	3,275,951.88	银行承兑汇票保证金等
应收票据	10,898,949.63	已贴现尚未到期的票据
应收账款	18,539,021.03	贷款质押的应收账款

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	91,074,114.62	售后租回设备及贷款抵押的固定资产
无形资产	37,300,459.39	贷款抵押的土地使用权
合计	161,088,496.55	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期内本公司不存在非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

报告期内本公司不存在同一控制下企业合并的情况。

(三) 反向购买

报告期内本公司不存在反向购买的情况。

(四) 处置子公司

报告期内本公司不存在处置子公司的情况。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东立义精密模具制造有限公司	广东省中山市	广东省中山市	生产制造模具	100.00		投资设立
宏义新材料科技（广东）有限公司	广东省中山市	广东省中山市	新材料技术开发	51.00		投资设立
广东万瑞供应链管理有限公司	广东省中山市	广东省中山市	批发零售	100.00		投资设立

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
宏义新材料科技（广东）有限公司	49%	29,118.94		4,044,477.00

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宏义新材料科技（广东）有限公司	5,949,798.68	10,153,129.94	16,102,928.62	7,243,182.40	605,711.54	7,848,893.94	5,115,939.98	10,003,835.97	15,119,775.95	6,326,142.72	599,024.96	6,925,167.68

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宏义新材料科技（广东）有限公司	5,878,699.00	59,426.41	59,426.41	871,974.27		-586,380.36	-586,380.36	-467,557.78

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易
无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

(四) 在合营安排或联营企业中的权益：无。

(五) 重要的共同经营：无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为杨立义，他本人持有公司 45.79%的股份，并任公司董事长、总经理，为公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营、联营企业。

(四) 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
周正芳	持股 5%以上股东
深圳市前海长鑫投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
李霞	持股 5%以上股东，公司共同实际控制人之一
孟祥志	股东
汤云峰	股东
邢洋	股东
喻晖	股东
杨明	董事，间接持股 5%以上股东，深圳市前海长鑫投资管理中心（有限合伙）之执行事务合伙人，公司共同实际控制人之子
陆军	子公司的少数股东
中山市莱恩化工有限公司	公司实际控制人控制的其他企业
广东派勒智能纳米科技股份有限公司	不存在控制关系的关联方
中山市畅维塑料有限公司	公司股东实际控制的其他企业
中山市振业塑料五金制品有限公司	公司主要投资者关系密切的家庭成员控制的

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	其他企业
佛山美立通达科技有限公司	公司董事、实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业
佛山美立三维科技有限公司	公司董事、实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业
长沙美立新材料有限公司	公司董事、实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业（已于 2022 年 4 月注销）
李利平	董事、董事会秘书、副总经理
喻灿	董事、财务负责人
丁晓进	监事会主席
叶赛琼	董事、副总经理
廖勇前	监事
郭传武	监事
陈建平	公司主要投资者关系密切的家庭成员
雍洋	公司主要投资者关系密切的家庭成员
中山市康利物业管理有限公司	公司股东实际控制的其他企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中山市畅维塑料有限公司	材料采购		192,000.00
中山市振业塑料五金制品有限公司		104,436.48	814,274.93

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
佛山美立三维科技有限公司	商品销售	16,677.68	53,130.00

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中山市莱恩化工有限公司	房屋租赁	19,816.5	19,816.50

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨立义持有立义科技的1,520.82万股权	33,000,000.00	2016/2/23	2040/12/31	否
杨立义	33,000,000.00	2016/2/23	2040/12/31	否
李霞	33,000,000.00	2016/2/23	2040/12/31	否
杨立义、李霞、周正芳	16,600,000.00	2017/11/14	2025/7/17	否
周正芳	80,000,000.00	2018/1/1	2028/12/31	否
周正芳	120,000,000.00	2019/1/1	2027/12/31	否
杨明	120,000,000.00	2019/1/1	2027/12/31	否
杨立义、李霞	120,000,000.00	2019/1/1	2027/12/31	否
杨立义、李霞	3,000,000.00	2020/9/8	2025/9/7	否
杨立义、李霞	2,000,000.00	2020/11/27	2022/11/26	否
杨立义、李霞、杨明、周正芳、深圳市前海长鑫投资管理中心（有限合伙）	120,000,000.00	2020/12/21	2030/12/21	否
杨立义、李霞、杨明、深圳市前海长鑫投资管理中心（有限合伙）	5,000,000.00	2021/1/28	2024/1/28	否
杨立义、李霞、杨明、深圳市前海长鑫投资管理中心（有限合伙）	3,000,000.00	2021/2/22	2024/2/22	否
杨立义、李霞、杨明、周正芳、深圳市前海长鑫投资管理中心（有限合伙）	36,000,000.00	2021/8/9	2029/8/10	否
杨立义、李霞、杨明、广东立义精密模具制造有限公司	17,000,000.00	2019/1/2	所有债务履行期满后两年止	否
杨立义	10000000.00	2022/6/23	2023/6/23	否
杨立义、李霞	5000000.00	2022/6/22	履行债务期限届满之日起三年	否
杨立义、李霞、杨明、广东立义精密模具制造有限公司	13500000.00	2022/5/20	租赁合同项目下主债务履行期届满之日起满三年	否
杨立义、李霞	13000000.00	2022/5/16	2032/5/15	否

5、 关联方资金拆借

无

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	佛山美立三维科技有限公司	166,665.19	4,999.96	160,319.41	4,809.58
	中山市莱恩化工有限公司	10,800.00			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	陈建平	3,688.00		13,893.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付票据			
	中山市振业塑料五金制品有限公司	57,974.55	0.00
应付账款			
	中山市畅维塑料有限公司	598,396.62	1,386,396.62
	中山市振业塑料五金制品有限公司	396,536.99	139,470.68
	中山市康利物业管理有限公司	67,559.60	66,825.15
	佛山美立三维科技有限公司	401,694.83	39,187.45
其他应付款			
	杨立义	4,801,725.89	8,911,159.89
	中山市振业塑料五金制品有限公司	100,000.00	100,000.00
	中山市康利物业管理有限公司	60,000.00	60,000.00

九、 承诺及或有事项：无。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项：无。

(二) 利润分配情况：无。

(三) 销售退回：无。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组：无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明：无。

十一、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报；

按照风险水平对产品和服务进行相应的定价，从而向股东提供足够的回报。

本公司设定了与风险成比例的资本金额,根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为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、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

本公司以经调整的负债/资本比率为基础来监控资本。

十二、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日止,本公司无需要说明的其他事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	17,767,233.58	33,775,771.24
商业承兑汇票	21,758,993.03	26,984,208.54
减:坏账准备	652,769.79	809,526.26
合计	38,873,456.82	59,950,453.52

2、 期末公司已质押的应收票据

无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	300,000.00	17,747,723.20
商业承兑汇票		2,149,554.00
合计	300,000.00	19,897,277.20

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

5、 应收票据坏账准备

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	39,526,226.61	100.00	652,769.79	1.65	38,873,456.82	60,759,979.78	100.00	809,526.26	1.33	59,950,453.52
其中：										
银行承兑汇票	17,767,233.58	44.95			17,767,233.58	33,775,771.24	55.59			33,775,771.24
商业承兑汇票	21,758,993.03	55.05	652,769.79			26,984,208.54	44.41	809,526.26	3.00	26,174,682.28
合计	39,526,226.61	100.00			38,873,456.82	60,759,979.78	100.00	809,526.26		

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	45,782,627.95	53,825,099.23
1 至 2 年	139,471.64	95,388.06
2 至 3 年		14,409.20
3 至 4 年	1,369.50	36,377.07
4 至 5 年	102,871.58	80,980.81
5 年以上	817,958.55	817,958.55
小计	46,844,299.22	54,870,212.92
减：坏账准备	2,234,923.16	2,516,466.40
合计	44,609,376.06	52,353,746.52

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	863,860.05	1.84	863,860.05	100.00		876,976.85	1.60	876,976.85	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	863,860.05	1.84	863,860.05	100.00		876,976.85	1.60	876,976.85	100.00	
按组合计提坏账准备	45,980,439.17	98.16	1,371,063.11	2.98	44,609,376.06	53,993,236.07	98.40	1,639,489.55	3.04	52,353,746.52
其中：										
账龄组合	43,490,356.60	92.84	1,371,063.11	3.15	42,119,293.49	52,493,998.57	95.67	1,639,489.55	3.12	50,854,509.02
其他组合	2,490,082.57	5.32			2,490,082.57	1,499,237.50	2.73			1,499,237.50
合计	46,844,299.22	100.00	2,234,923.16		44,609,376.06	54,870,212.92	100.00	2,516,466.40		52,353,746.52

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广东方大索正光电照明有限公司	817,958.55	817,958.55	100.00	预计无法收回
江门市新会区司前坤兴塑料厂	44,532.00	44,532.00	100.00	预计无法收回
江门市鸿裕达电机电器制造有限公司	804.00	804.00	100.00	预计无法收回
广东顺德巨佳五金电器实业有限公司	565.50	565.50	100.00	预计无法收回
合计	863,860.05	863,860.05		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	43,490,356.60	1,371,063.11	3.15
其他组合	2,490,082.57		
合计	45,980,439.17	1,371,063.11	

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	876,976.85		13,116.80		863,860.05
按组合计提坏账准备	1,639,489.55	-268,426.44			1,371,063.11
合计	2,516,466.40	-268,426.44	13,116.80		2,234,923.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广东美的环境电器制造有限公司	12,474,586.86	26.63	374,237.61
广东英为拓科技有限公司	5,308,264.33	11.33	159,247.93
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	4,728,282.98	10.09	141,848.49
海信容声（广东）冷柜有限公司	4,039,975.88	8.62	121,199.28
中山市鑫能电器制造有限公司	2,921,162.47	6.24	87,634.87
合计	29,472,272.52	62.91	884,168.18

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,528,865.51	11,054,962.36
合计	10,528,865.51	11,054,962.36

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,056,106.59	8,013,222.47
1 至 2 年	653,186.54	662,186.54
2 至 3 年	517,894.67	477,875.64
3 至 4 年	20,000.00	20,000.00
4 至 5 年	301,677.71	988,777.71
5 年以上		912,900.00
小计	10,548,865.51	11,074,962.36
减：坏账准备	20,000.00	20,000.00
合计	10,528,865.51	11,054,962.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	10,548,865.51	100.00	20,000.00	0.19	10,528,865.51	11,074,962.36	100.00	20,000.00	0.18	11,054,962.36
其中：										
应收其他款项	20,000.00	0.19	20,000.00	100.00		20,000.00	0.18	20,000.00	100.00	
合并关联方账款、押金及备用金	10,528,865.51	99.81			10,528,865.51	11,054,962.36	99.82			11,054,962.36
合计	10,548,865.51	100.00	20,000.00		10,528,865.51	11,074,962.36	100.00	20,000.00		11,054,962.36

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
应收其他款项	20,000.00	20,000.00	100.00
合并关联方账款、押金及备用金	10,528,865.51		
合计	10,548,865.51	20,000.00	

按组合计提坏账的确认标准及说明：确定组合的依据如下：其他应收款组合 1：关联方账款、押金及备用金；其他应收款组合 2：应收其他款项。

对划分为组合的其他应收款，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）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	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	20,000.00			20,000.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	20,000.00			20,000.00

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,000.00				20,000.00
合计	20,000.00				20,000.00

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	4,640,696.74	4,001,758.92
关联方往来	5,598,822.06	6,683,242.47
其他	309,346.71	389,960.97
合计	10,548,865.51	11,074,962.36

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海尔融资租赁（中国）有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	1 年以内： 988,937.82 1-2 年： 633,186.54 2-3 年： 377,875.64	18.96	
远东国际融资租赁有限公司	押金及保证金	1,500,000.00	1 年以内	14.22	
TCL 空调器（中山）有限公司	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	4.74	
青岛海尔零部件采购有限公司	押金及保证金	301,677.71	4—5 年	2.86	
格力电器（中山）小家电制造有限公司	押金及保证金	140,019.03	2—3 年	1.33	
合计		4,441,696.74		42.11	

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,836,000.00		8,836,000.00	7,836,000.00		7,836,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	8,836,000.00		8,836,000.00	7,836,000.00		7,836,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东立义精密模具制造有限公司	2,736,000.00	1,000,000.00		3,736,000.00		
宏义新材料科技（广东）有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
广东万瑞供应链管理有限公司						
合计	7,836,000.00	1,000,000.00		8,836,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,752,737.33	101,962,020.86	176,935,423.15	141,254,824.23
其他业务	12,656,259.96	12,664,951.16	11,412,686.72	11,100,751.17
合计	119,408,997.29	114,626,972.02	188,348,109.87	152,355,575.40

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	884,283.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,558.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	743,724.86	
所得税影响额	-111,551.33	
少数股东权益影响额（税后）	27.10	
合计	632,200.63	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.75	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净	-10.26	-0.25	-0.25

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
利润			

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室
