



统一智能

NEEQ : 836603

广东统一机器人智能股份有限公司

GuangDong Toney Robotic Intelligence Co.,Ltd



半年度报告

— 2022 —

致投资者的信

各位投资人：

统一智能是一家专注于注塑加工行业的自动化集成企业。公司为在行业中找到产品差异化和新一轮研发方向，在 2022 年再次针对注塑加工行业进行深度挖掘，在医疗、塑胶管道、塑胶扎带、个人护理家电等细支产业中得到新的着力点，以“先求深度，再求宽度”的原则，与各注塑领域的龙头企业达成战略合作，为其提供具有通用性强、性价比高、使用量大的行业专机，更具前瞻性的布局能让统一智能一直处在主动出击的优势方，牢牢把技术核心握在手里。预计在 2022 年，统一智能将能把研发成果转化成企业受益，并能守好该细分领域中的垄断地位，带领企业往更高的目标迈进。

注：以上所述未来规划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的承诺。

本年度报告涉及的公司发展战略、经营计划或目标等前瞻性陈述，因存在不确定性，该等陈述不构成公司对投资者的承诺。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	84

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘玉媚、主管会计工作负责人刘玉媚及会计机构负责人（会计主管人员）刘玉媚保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	国内工业自动化市场厂商数量越来越多，跨国公司占据大部分高端市场，而国内企业除少数规模较大的品牌公司外，大部分中小企业主要在中低端市场进行竞争，导致市场竞争较为激烈。应对措施：为提高公司的市场竞争力，一方面，公司不断引进技术人才，加大产品研发投入，努力缩小技术差距；同时与行业内企业合作，提高公司的核心竞争力，不断提升公司产品的品牌影响力。另一方面，公司在市场响应速度、方案设计、客户服务等方面创造优势以提升市场竞争力。尽管如此，公司仍将在较长时间内面临市场竞争加剧的风险。
应收账款回收风险	公司截至 2022 年 6 月 30 日应收账款净值为 19,758,963.32 元，占资产总额的 44.87%。应收账款金额较大，如果出现不能按期收回或无法收回的情况，将对公司业绩和经营产生不利影响。 应对措施：为了尽可能降低客户回款风险，保证资金顺利回款，公司完善企业应收账款管理，加强客户信用管理，要建立客户信用评价体系，定期检查客户是否突破授信额度，要求销售人员加大对应收帐催缴力度，并且针对欠款大户不但要加

	<p>强内部管理，并且针对性对其经营、财务等方面进行调研分析，逐步处理、化解、消除应收账款回款风险。</p>
市场拓展风险	<p>公司产品是机电一体化的精密设备，使用年限相对较长。一般情况下，公司需不断进行市场客户的拓展。公司采用直销和经销模式，根据目标客户分布划分销售区域及建立销售网络。公司目前业务范围涉及广东、天津、青岛、苏州等省市。随着市场需求的快速增长、下游客户扩产及产品的更新换代，公司的市场空间较大。但若公司在未来发展中业务拓展不力，则公司业绩将受到较大影响。</p> <p>应对措施：公司内部建立完善的销售管理团队，对客户售前、售中、售后、市场推广、行业发展方向资料的收集并定期进行对产品进行培训计划，组建加强外贸销售团队，及时调整公司内部人员配置，建立和完善各种管理和奖惩制度，做到责、利对等，提高公司员工工作的主动性和积极性，提高公司运营效率；另公司还通过参加行业内的展会、建立公司网站、等多种渠道进行对外宣传，与经销商建立起正常合理、利益共享的合作关系，开展规范的经销方式，将经销商的信息整理成档案，在市场中更好的掌握经销商对产品的需求，提供针对性的服务；灵活应对市场变化，品牌形象的树立，应该树立起“高品质重服务”的品牌形象，在市场中形成良好的口碑。</p>
公司租赁土地风险	<p>公司租用的土地、厂房位于东莞市大朗镇西牛陂工业区美景西路 789 号。办公楼、生产车间合计建筑面积为 4,684.86 平方米，宿舍合计建筑面积 1,056.00 平方米，租金合计 118,704.37 元/月，租赁期限从 2020 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日。公司目前使用的土地系公司实际控制人刘玉媚从东莞市大朗镇犀牛陂村村民委员会处租赁取得，租赁期限为 50 年（从 2000 年 9 月 1 日至 2050 年 8 月 30 日）；公司使用的厂房，系向刘玉媚租赁取得，该厂房是由刘玉媚出资兴建。</p> <p>应对措施：考虑该土地使用权的租赁期限较长，公司生产经营所需的场地的可替代性强，如有需要公司可以在短时间内以公允的价格租得所需场地，公司控股股东及实际控制人刘玉媚承诺将承担因搬迁而造成的损失。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、统一、统一智能	指	广东统一机器人智能股份有限公司
三会	指	广东统一机器人智能股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	广东统一机器人智能股份有限公司股东大会
董事会	指	广东统一机器人智能股份有限公司董事会
监事会	指	广东统一机器人智能股份有限公司监事会
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》
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	《广东统一机器人智能股份有限公司章程》及章程修正案
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
工业机器人	指	由操作机（机械本体）、控制器、伺服驱动系统和传感装置构成的一种仿人操作、自动控制、可重复编程、能在三维空间完成各种作业的光机电一体化生产设备
注塑成型机、注塑机	指	塑料机械的一种，是将热塑性塑料或热固性料利用塑料成型模具制成各种形状的塑料制品的主要成型设备
辅机	指	注塑造加工辅助机械

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东统一机器人智能股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Toney Robotic Intelligence Co.,Ltd
证券简称	统一智能
证券代码	836603
法定代表人	刘玉媚

二、 联系方式

董事会秘书	王慧
联系地址	东莞市大朗镇西牛陂工业区
电话	0769-83111641
传真	0769-83111645
电子邮箱	yw02@tytoney.com
公司网址	www.tytoney.com
办公地址	东莞市大朗镇西牛陂工业区
邮政编码	523770
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 11 月 21 日
挂牌时间	2016 年 4 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35-专用设备制造业
主要业务	生产、研发及销售
主要产品与服务项目	冰水机、模温机、粉碎机、工业机器人、机械手智能装备、自动化设备及自动供料、自动化控制系统软、硬件开发；自动化立体仓库、仓储设备
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	24,650,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘玉媚）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘玉媚），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441900733129848F	否
注册地址	广东省东莞市大朗镇西牛陂工业区	否
注册资本（元）	24,650,000.00	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	23,404,325.19	25,394,100.60	-7.84%
毛利率%	38.96%	21.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,896,224.98	-960,342.00	401.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,764,943.98	-966,699.29	386.02%
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）	14.41%	-4.87%	-
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）	13.76%	-4.90%	-
基本每股收益	0.12	-0.04	401.58%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	44,034,332.51	46,902,144.98	-10.33%
负债总计	22,494,054.70	28,258,092.15	-20.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,540,277.81	18,644,052.83	4.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.87	0.76	4.94%
资产负债率%（母公司）	48.79%	62.61%	-
资产负债率%（合并）	51.08%	60.25%	-
流动比率	1.96	1.54	-
利息保障倍数	30.03	-2.62	-

(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	-5,355,315.84	-1,802,174.40	-397.16%
应收账款周转率	1.23	1.57	-
存货周转率	1.70	2.60	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.33%	40.87%	-
营业收入增长率%	-7.84%	191.86%	-
净利润增长率%	401.58%	37.68%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

公司是一家注塑机周边辅助设备及自动化应用系统提供整体解决方案的高新技术企业，主营业务为注塑机周边辅助设备和自动化设备的研发、生产和销售。目前公司主要产品分为注塑机周边辅助设备和机械手、机器人及自动化应用系统。公司的销售包括境外销售和境内销售，内销采用直销模式和经销模式。直销模式主要由业务员通过主动走访、参加专业展会、网络推广等方式与客户直接建立联系。经销方式下，由经销商与终端客户联系，再由经销商直接下单至公司完成销售。境外销售为直接出口外销模式，公司通过参加展会、B2B平台展示产品，接受客户的咨询，公司根据客户的需求完成销售过程。

公司所处的塑料机械行业产品直接服务的客户领域较广，主要为使用注塑成型设备的生产制造型企业。公司根据市场不同客户的需求，在为客户提供各类可靠的注塑辅机设备产品的基础上，进一步为其提供定制化的产品研发和方案设计，帮助客户改善产品质量，降低运行成本，提高生产效率和后期维保效率，从而获取收入、利润及现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年末未发生重大变化。

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

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,171,308.15	4.93%	6,589,899.72	14.05%	-67.05%
应收票据	2,363,460.00	5.37%	2,036,262.40	4.34%	16.07%
应收账款	19,758,963.32	44.87%	18,235,774.83	38.88%	8.35%
存货	7,913,071.03	17.97%	8,848,423.23	18.87%	-10.57%

预付账款	2,894,933.11	6.57%	1,419,311.87	3.03%	103.97%
使用权资产	4,475,934.15	10.16%	5,125,633.22	10.93%	-12.68%
短期借款	5,000,000.00	11.36%	3,887,145.38	8.29%	28.63%
应付账款	8,980,160.37	20.39%	11,483,107.60	24.48%	-21.8%
合同负债	3,000,702.57	6.81%	3,869,348.65	8.25%	-22.45%
一年内到期的非流动负债	610,201.44	1.38%	1,207,473.46	2.57%	-49.46%
租赁负债	4,024,367.04	9.14%	4,063,768.23	8.66%	-0.97%

项目重大变动原因：

- 一、货币资金：本期末较上期末货币资金减少 67.05%，主要是本期加大了应付账款的支付力度。
- 二、应收票据：本期末较上期末增加 16.07%，主要是客户支付的票据未到期。
- 三、应收账款：本期末较上期增加了 8.35%，主要是外销较多，且销售集中的 4-6 月，货款未到期。
- 四、预付账款：本期较上期末增加 103.97%，主要受疫情影响供应商货源不足，供应商要求预付采购货款增多。
- 五、使用权资产：本期较上期减少 12.68%，主要是公司租赁厂房期限减少。
- 六、短期借款：本期较上期末增加了 28.63% 的贷款，主要公司为促进业务需要，增加了信用贷款。
- 七、应付账款：本期较上期减少 21.8%，本期采购下降，应付账款减少。
- 八、合同负债：本期较上期减少 24.33%，主要是前期预收客户的货款，已完成交易，确认收入。
- 九、一年内到期的非流动负债：本期较上期减少 49.46%，主要厂房租金按期支付。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	23,404,325.19		25,394,100.60		-7.84%
营业成本	14,285,644.23	61.04%	19,974,156.39	78.66%	-28.48%
毛利率	38.96%		21.34%		68.24%
营业税金及附加	72,381.75	0.31%	86,188.40	0.34%	-16.01%
销售费用	2,186,149.04	9.34%	1,788,196.74	7.04%	22.25%
管理费用	2,800,691.48	11.97%	2,250,538.48	8.86%	24.45%
信用减值损失	-471,265.62	2.01%	-491,445.05	1.94%	-4.1%
研发费用	681,190.61	2.91%	1,207,066.78	4.75%	-43.57%
财务费用	154,828.23	0.66%	617,705.25	2.43%	-74.93%
净利润	2,896,224.98	12.37%	-960,342.00	-3.78%	401.58%
经营活动产生的现金流量净额	-5,355,315.84	-	-1,802,174.4	-	-397.16%
投资活动产生的现金流量净额	12,769.75	-	-27,908.98	-	145.8%
筹资活动产生的现金流量净额	1,013,074.41	-	841,452.18	-	20.44%

项目重大变动原因：

- 一、营业收入和营业成本：营业收入本期较上期同比下降了 7.84%，主要内销产品减少，但延续外销订单增长的趋势，出口销售增加 70.97%，由于出口订单的毛利率相对较高，同时加大了内部成本管理，优化供应商采购成本，公司的营业成本有较大幅度的下降，较去年同期下降了 28.48%。
- 二、毛利率：本期较上期毛利率上涨 68.24%。主要是因为部分外销产品毛利润较高的情况。
- 三、税金及附加：本期较上期下降了 16.01%，主要是本期内销减少，相对应交税金减少，税金及附加也随之减少。
- 四、销售费用：本期较上期增长 22.25%，增加了 39.7 万元，主要是由于运费比上期增加 14.3 万元，同时业务费较上期增加了 22.3 万元。
- 五、管理费用：本期较上期增加了 24.45%，增加了 55.01 万。其中管理人员工资增加 28.8 万元，同时由于赁租费用不能在研发费和中列支，转入到管理费用，导致管理费用中租赁费用上涨了 24.3 万元。
- 六、研发费用：本期较上期下降了 43.57%，下降了 52.5 万，主要 2022 年租金从研发费有中调整出 31 万元，加上本期的研发费材料领用减少，预计将在下半年投入增加。
- 七、财务费用：本期较上期减少 74.93%，主要是出口收入增加汇兑收益增加。
- 八、信用减值损失：本期较上期减少 4.1%，公司根据坏账政策按账期计提。
- 九、净利润：本期较上期增加 401.58%，主要是本期外销增加，毛利上升，营业外收入增加 8.01 万元。
- 十、经营活动现金净流量比去年同期减少 397.16%，主要是由于为降低采购成本，加大了供应商付款力度，同时供应商预付款增加。
- 十一、投资活动现金产生的现金净流量增加 145.8%，主要是 2022 年 2 月利用闲置资金 650 万理财产品的投资收益，该 650 万理财已经收回。
- 十二、筹资活动产生的现金净流量增加 20.44%，主要是公司为促进业务发展需要，增加了银行贷款。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助	
债务重组损益-不需付的应付账款	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	80,116.81
非经常性损益合计	80,116.81
所得税影响数	-51,164.2
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	131,281.01

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响适用 不适用**五、 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**六、 主要控股参股公司分析****(一) 主要控股参股公司基本情况**适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州市统一塑胶有限公司	子公司	注塑机及零配件、冷冻空调机等	1,000,000	3,679,204.33	1,499,176.81	1,694,706.21	94,636.06

(二) 主要参股公司业务分析适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否**七、 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**八、 企业社会责任****(一) 精准扶贫工作情况**适用 不适用**(二) 其他社会责任履行情况**适用 不适用

公正严格执行劳动法，聘用职员工，按时发放工资及缴纳各项社会保险费用。公司严格执行地方环保标准、安全生产标准，保障公司的安全持续经营。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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		
2. 销售产品、商品, 提供劳务	10,000,000.00	1,382,958.12
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	11,586,784.45	752,062.70

1、为了进一步拓展业务,提高公司业绩,在2022年1-6月份向 Toney Intelligent Plastic Robot Co.,Ltd 销售产品,交易金额人民币 1,382,958.12 元。

2、公司向关联方刘玉媚租赁厂房,2022年1-6月合计发生不含税金额:712,262.22元。

3、子公司苏州市统一塑胶机械有限公司向关联方苏州鼎赞电子科技有限公司租赁厂房,2022年1-6月合

计发生不含税金额：39,800.48 元。上述两项租金合计 752,062.70 元。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 11 月 18 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015 年 11 月 18 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015 年 11 月 18 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范和减少关联交易承诺	2015 年 11 月 18 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、 公司控股股东、实际控制人刘玉媚及持股 5%以上股东陈中成、刘樟林公别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

2、 董事、监事、高级管理人员于 2015 年 11 月 18 日出具《关于与广东统一机器人智能股份有限公司避免和消除同业竞争的承诺函》，以及《关于规范和减少关联交易的承诺函》。董事、监事、高级管理人员承诺规范公司在经营过程中发生的关联资金往来行为。

承诺履行情况：截至本期末，相关人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

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	11,645,000	47.24%	-	11,645,000	47.24%
	其中：控股股东、实际控制人	4,883,500	19.81%	424,371	5,307,871	21.53%
	董事、监事、高管	156,500	0.63%	-24,971	133,529	0.53%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	13,005,000	52.76%	-	13,005,000	52.76%
	其中：控股股东、实际控制人	12,535,500	50.85%	-	12,535,500	50.85%
	董事、监事、高管	469,500	1.91%	-	469,500	1.91%
	核心员工					
总股本		24,650,000	-	0	24,650,000	-
普通股股东人数						11

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘玉媚	17,419,000	424,371	17,843,371	72.3869%	12,535,500	5,307,871		
2	陈中成	5,490,000		5,490,000	22.2718%		5,490,000		
3	刘樟林	699,900	-399,400	300,500	1.2191%		300,500		
4	熊联熙	250,000		250,000	1.0142%	187,500	62,500		
5	隆石阳	215,000		215,000	0.8722%		215,000		
6	严清发	176,000		176,000	0.7140%	132,000	44,000		
7	郑之飞	100,000	-24,971	75,029	0.3044%	75,000	29		
8	邵明	100,000		100,000	0.4057%		100,000		
9	王慧	100,000		100,000	0.4057%	75,000	25,000		
10	周进娣	100,000		100,000	0.4057%		100,000		
合计		24,649,900	-	24,649,900	99.9997%	13,005,000	11,644,900	0	0

上述股东中熊联熙是刘玉媚姐姐的配偶。除此之外，股东之间无其他关联关系。

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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘玉媚	董事长、总经理	女	1974 年 10 月	2021 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 26 日
熊联熙	董事	男	1963 年 12 月	2021 年 11 月 3 日	2024 年 11 月 2 日
郑之飞	董事	男	1965 年 12 月	2021 年 11 月 3 日	2024 年 11 月 2 日
齐飞勇	董事	男	1980 年 3 月	2021 年 11 月 3 日	2024 年 11 月 2 日
王慧	董事、董事会秘书	女	1988 年 11 月	2021 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 26 日
严清发	监事会主席	男	1976 年 2 月	2021 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 26 日
余明春	监事	男	1976 年 1 月	2021 年 11 月 3 日	2024 年 11 月 2 日
李庆逸	职工代表监事	男	1977 年 2 月	2021 年 10 月 15 日	2024 年 10 月 14 日
唐雪娇	财务负责人	女	1979 年 12 月	2021 年 12 月 27 日	2022 年 7 月 20 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事熊联熙是董事长刘玉媚姐姐的配偶。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

本公司董事会于 2022 年 7 月 20 日收到财务负责人唐雪娇女士递交的辞职报告，自 2022 年 7 月 20 日起辞职生效，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。在新任财务负责人就任前，由 总经理刘玉媚女士代为履行公司财务负责人的职责。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
唐雪娇	财务负责人	离任		离职

本公司董事会于 2022 年 7 月 20 日收到财务负责人唐雪娇女士递交的辞职报告，自 2022 年 7 月 20 日起辞职生效，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。在新任财务负责人就任前，由 总经理刘玉媚女士代为履行公司财务负责人的职责。

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	2	2
财务人员	3	3
技术人员	15	18
生产人员	14	25
销售人员	6	6
员工总计	40	54

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	2,171,308.15	6,589,899.72
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	(二)	2,363,460.00	2,036,262.40
应收账款	(三)	19,758,963.31	18,235,774.83
应收款项融资			
预付款项	(四)	2,894,933.11	1,419,311.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	513,708.00	33,072.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	7,913,071.03	8,848,423.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		35,615,443.60	37,162,744.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(七)	1,975,621.10	2,275,625.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(八)	4,475,934.55	5,125,633.22
无形资产	(九)	74,842.86	81,257.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	1,227,599.93	1,663,946.46
递延所得税资产	(十一)	664,890.47	592,936.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,418,888.91	9,739,399.99
资产总计		44,034,332.51	46,902,144.98
流动负债：			
短期借款	(十二)	5,000,000.00	3,887,145.38
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十三)	8,980,160.37	11,483,107.6
预收款项			
合同负债	(十四)	3,000,702.57	3,965,614.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十五)	464,759.00	449,319.00
应交税费	(十六)	197,257.35	869,731.48
其他应付款	(十七)	69,758.14	237,585
其中：应付利息		5,867.24	5,867.24
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		610,201.44	1,207,473.46
其他流动负债	(十八)	146,848.79	2,094,347.77
流动负债合计		18,469,687.66	24,194,323.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(十九)	4,024,367.04	4,063,768.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,024,367.04	4,063,768.28
负债合计		22,494,054.70	28,258,092.15
所有者权益：			
股本	(二十)	24,650,000.00	24,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十一)	6,003,171.40	6,003,171.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十二)	175,422.23	175,422.23
一般风险准备			
未分配利润	(二十三)	-9,288,315.82	-12,184,540.80
归属于母公司所有者权益合计		21,540,277.81	18,644,052.83
少数股东权益			
所有者权益合计		21,540,277.81	18,644,052.83
负债和所有者权益总计		44,034,332.51	46,902,144.98

法定代表人：刘玉媚

主管会计工作负责人：刘玉媚

会计机构负责人：刘玉媚

(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		1,205,230.16	6,150,896.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	2,113,460.00	2,011,200.00
应收账款	(二)	18,136,627.97	16,338,474.53
应收款项融资			
预付款项		2,893,183.11	1,417,561.87
其他应收款	(三)	513,708.00	33,072.94

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,419,310.76	8,354,662.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		32,281,520.00	34,305,868.78
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	(四)	1,380,899.81	1,380,899.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,945,157.18	2,233,616.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,296,044.02	4,909,764.59
无形资产		74,842.86	81,257.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,227,599.93	1,663,946.46
递延所得税资产		627,884.80	559,090.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,552,428.60	10,828,576.56
资产总计		41,833,948.60	45,134,445.34
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	3,887,145.38
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,460,222.37	10,500,315.60
预收款项			
合同负债		1,969,017.15	3,744,871.57
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		423,870.00	408,430.00
应交税费		1,114.08	728,273.46
其他应付款		69,331.14	237,585.00
其中：应付利息		5,867.24	5,867.24

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		575,077.65	1,137,225.88
其他流动负债			1,956,871.18
流动负债合计		16,498,632.39	22,600,718.07
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,913,315.38	3,913,315.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,913,315.38	3,913,315.38
负债合计		20,411,947.77	26,514,033.45
所有者权益：			
股本		24,650,000.00	24,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,432,206.62	6,432,206.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		175,422.23	175,422.23
一般风险准备			
未分配利润		-9,835,628.02	-12,637,216.96
所有者权益合计		21,422,000.83	18,620,411.89
负债和所有者权益合计		41,833,948.60	45,134,445.34

（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	(二十四)	23,404,325.19	25,394,100.60
其中：营业收入		23,404,325.19	25,394,100.60

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,180,885.34	25,923,852.33
其中：营业成本	(二十四)	14,285,644.23	19,974,156.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十五)	72,381.75	86,188.4
销售费用	(二十六)	2,186,149.04	1,788,196.74
管理费用	(二十七)	2,800,691.48	2,250,538.78
研发费用	(二十八)	681,190.61	1,207,066.78
财务费用	(二十九)	154,828.23	617,705.24
其中：利息费用		99,780.21	45,693.2
利息收入	(三十)	3,472.48	5,068.58
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		12,769.75	
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）	(三十一)	-471,265.62	-491,445.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,764,943.98	-1,021,196.82
加：营业外收入	(三十二)	81,116.81	6,357.29
减：营业外支出	(三十三)	1,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,845,060.79	-1,014,839.53
减：所得税费用	(三十四)	-51,164.19	-54,497.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,896,224.98	-960,342.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,896,224.98	-960,342.00
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,896,224.98	-960,342.00
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,896,224.98	-960,342.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：	附注十二		
(一) 基本每股收益(元/股)	2	0.12	-0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)	2		

法定代表人：刘玉媚

主管会计工作负责人：刘玉媚

会计机构负责人：刘玉媚

(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	(五)	22,363,467.65	23,592,316.53
减：营业成本	(五)	13,673,320.43	18,519,303.73
税金及附加		71,275.43	79,893.79
销售费用		2,026,616.11	1,571,210.96
管理费用		2,641,113.59	2,094,128.79
研发费用		681,190.61	1,207,066.78
财务费用		150,626.90	617,422.02
其中：利息费用		99,780.21	45,693.2

利息收入		3,472.48	4,418.2
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		12,769.75	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-458,626.67	-491,445.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,673,467.66	-988,154.63
加：营业外收入		81,116.81	6,357.29
减：营业外支出		1,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,753,584.47	-981,797.34
减：所得税费用		-48,004.46	-54,497.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,801,588.93	-927,299.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,801,588.93	-927,299.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,801,588.93	-927,299.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	(三十五)	19,177,122.64	20,846,395.07
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		128,475.84	41,369.75
收到其他与经营活动有关的现金		86,559.75	6,398.67
经营活动现金流入小计		19,392,158.23	20,894,163.49
购买商品、接受劳务支付的现金		19,949,482.91	17,898,278.17
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		3,483,467.13	2,714,458.27
支付的各项税费		117,665.2	326,415.09
支付其他与经营活动有关的现金		1,196,858.83	1,757,186.36
经营活动现金流出小计		24,747,474.07	22,696,337.89
经营活动产生的现金流量净额		-5,355,315.84	-1,802,174.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		12,769.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,512,769.75	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			32,908.98
投资支付的现金		6,500,000.00	

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		6,500,000.00	32,908.98
投资活动产生的现金流量净额		12,769.75	-27,908.98
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		5,000,000.00	3,887,145.38
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	3,887,145.38
偿还债务支付的现金		3,887,145.38	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,780.21	45,693.20
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			
筹资活动现金流出小计		3,986,925.59	3,045,693.20
筹资活动产生的现金流量净额		1,013,074.41	841,452.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-89,119.89	6,747.02
五、现金及现金等价物净增加额		-4,418,591.57	-981,884.18
加：期初现金及现金等价物余额		6,589,899.72	4,651,376.53
六、期末现金及现金等价物余额		2,171,308.15	3,669,492.35

法定代表人：刘玉媚

主管会计工作负责人：刘玉媚

会计机构负责人：刘玉媚

(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		18,028,578.02	18,935,284.06
收到的税费返还		128,475.84	41,369.75
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六).1	81,483.64	6,398.67
经营活动现金流入小计		18,238,537.50	18,983,052.48
购买商品、接受劳务支付的现金		19,604,811.91	16,449,129.07
支付给职工以及为职工支付的现金		3,203,079.39	2,515,968.27
支付的各项税费		116,925.82	208,174.86
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六).2	1,196,110.94	1,655,011.58
经营活动现金流出小计		24,120,928.06	20,828,283.78
经营活动产生的现金流量净额		-5,882,390.56	-1,845,231.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		12,769.75	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(三十六).3		
投资活动现金流入小计		6,512,769.75	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			32,908.98
投资支付的现金		6,500,000.00	
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	(三十六).4		
投资活动现金流出小计		6,500,000.00	32,908.98
投资活动产生的现金流量净额		12,769.75	-27,908.98
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		5,000,000.00	3,887,145.38
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十六).5		
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	3,887,145.38
偿还债务支付的现金		3,887,145.38	3,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,780.21	45,693.2
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,986,925.59	3,045,693.2
筹资活动产生的现金流量净额		1,013,074.41	841,452.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-89,119.89	6,747.02
五、现金及现金等价物净增加额		-4,945,666.29	-1,024,941.08
加：期初现金及现金等价物余额		6,150,896.45	4,274,602.57
六、期末现金及现金等价物余额		1,205,230.16	3,249,661.49

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

广东统一机器人智能股份有限公司 财务报表附注

2022 年 6 月

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司基本情况

（一）公司简介

广东统一机器人智能股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原东莞市统一机械有限公司。东莞市统一机械有限公司系由刘玉媚、刘春芳共同出资组建，于 2001 年 11 月 21 日在东莞市工商行政管理局登记注册。公司取得东莞市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91441900733129848F 的营业执照，注册资本 2,465.00 万元，法定代表人：刘玉媚。

公司地址：东莞市大朗镇西牛陂工业区。

本公司属其他通用设备制造业行业。主要经营活动为自动化机械设备和注塑机周边辅助设备的研发、生产和销售。产品主要有：冰水机、模温机、粉碎机、混料机、料斗干燥机、水塔、机器人、自动化机械设备、机械手、自动化设备软件。

公司股票已于 2016 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码：836603。

本财务报表业经公司 2021 年 8 月 20 日经董事会批准对外报出。

本公司将苏州市统一塑胶机械有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

（二）公司的历史沿革

2015 年 11 月 26 日，股份公司成立。

2015 年 10 月，广东统一机器人智能股份有限公司召开股东会并通过决议和发起人协议，公司由有限公司整体变更为股份有限公司，由公司全体出资者以其拥有的截至 2015 年 7 月 31 日止有限公司经审计的净资产认购。全体出资者所拥有的截至 2015 年 7 月 31 日止有限公司经审计的净资产 11,878,301.26 元（其中实收资本 10,000,000.00 元、资本公积 218,494.46 元、盈余公积 196,199.35 元、未分配利润 1,463,607.45 元），按照公司折股方案，折合股本 10,000,000.00 元，计入资本公积 1,878,301.26 元。

2015 年 10 月 16 日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天健审[2015]7-313 号审计报告审验了广东统一机器人智能股份有限公司截止 2015 年 7 月 31 日的财务报表。

2016 年 4 月 2 日，中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具了中瑞评报字（2016）第 000239 号资产评估报告，评估了广州市德晟照明实业有限公司截止 2015 年 12 月 31 日的净资产。

2015 年东莞市信诚会计师事务所出具了莞信诚验字（2015）第 0033 号《验资报告》。报告显示：

“截至 2015 年 7 月 31 日止，贵公司（筹）已收到全体出资者所拥有的截至 2015 年 7 月 31 日止日广东统一机器人智能股份有限公司经审计的净资产 11,878,301.26 元(大写:壹仟壹佰捌拾柒万捌仟叁佰零壹元贰角陆分)，根据《公司法》的有关规定，按照公司的折股方案，将上述净资产折合股本 10,000,000.00 元，资本公积 1,878,301.26 元。”

本次变更设立完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额		股份比例 (%)	出资方式
		认缴出资	实缴出资		
1	刘玉媚	5,600,000.00	5,600,000.00	56.00	净资产转股
2	陈中成	1,650,000.00	1,650,000.00	16.50	净资产转股
3	刘璋林	1,650,000.00	1,650,000.00	16.50	净资产转股
4	严清发	100,000.00	100,000.00	1.00	净资产转股
5	王慧	100,000.00	100,000.00	1.00	净资产转股
6	唐玉龙	100,000.00	100,000.00	1.00	净资产转股
7	熊联熙	100,000.00	100,000.00	1.00	净资产转股
8	隆石阳	100,000.00	100,000.00	1.00	净资产转股
9	郑之飞	100,000.00	100,000.00	1.00	净资产转股
10	周进娣	100,000.00	100,000.00	1.00	净资产转股
11	刘正伟	100,000.00	100,000.00	1.00	净资产转股
12	孙少辉	100,000.00	100,000.00	1.00	净资产转股
13	邵明	100,000.00	100,000.00	1.00	净资产转股
14	周明勇	50,000.00	50,000.00	0.50	净资产转股
15	刘加喜	25,000.00	25,000.00	0.25	净资产转股
16	聂雅	25,000.00	25,000.00	0.25	净资产转股
	合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	

上述股东中熊联熙是刘玉媚姐姐的配偶。除此之外，股东之间无其他关联关系。

2016 年 1 月，根据公司董事会和股东会决议，向刘玉媚等 8 人定向增发 12,185,000.00 股，发行价为 1.3 元/股。其中 12,185,000.00 元作为新增实收资本，剩余 3,655,500.00 元计入资本公积。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具了《验资报告》(天健验〔2016〕7-7 号)。此次变更后公司股东结构如下：

序号	股东名称	出资额		股份比例 (%)	出资方式
		认缴出资	实缴出资		
1	刘玉媚	13,300,000.00	13,300,000.00	59.95	净资产转股、货币资金
2	陈中成	5,490,000.00	5,490,000.00	24.75	净资产转股、货币资金
3	刘璋林	1,650,000.00	1,650,000.00	7.44	净资产转股、
4	唐玉龙	290,000.00	290,000.00	1.31	净资产转股、货币资金
5	熊联熙	250,000.00	250,000.00	1.13	净资产转股、货币资金
6	隆石阳	215,000.00	215,000.00	0.97	净资产转股、货币资金
7	严清发	176,000.00	176,000.00	0.79	净资产转股、货币资金
8	刘正伟	176,000.00	176,000.00	0.79	净资产转股、货币资金
9	郑之飞	100,000.00	100,000.00	0.45	净资产转股
10	王慧	100,000.00	100,000.00	0.45	净资产转股
11	周进娣	100,000.00	100,000.00	0.45	净资产转股
12	孙少辉	100,000.00	100,000.00	0.45	净资产转股
13	邵明	100,000.00	100,000.00	0.45	净资产转股
14	周明勇	88,000.00	88,000.00	0.40	净资产转股、货币资金
15	刘加喜	25,000.00	25,000.00	0.11	净资产转股
16	聂雅	25,000.00	25,000.00	0.11	净资产转股
	合计	22,185,000.00	22,185,000.00	100.00	

上述股东中熊联熙是刘玉媚姐姐的配偶。除此之外，股东之间无其他关联关系。

2017 年 12 月，根据公司董事会和股东会决议，向控股股东刘玉媚以 1.4 元/股的价格定向增发普通股 2,465,000.00 股，募集资金总额人民币 3,451,000.00 元，扣除发行费用 249,999.99 元，募集资金净额 3,201,000.01 元，其中股本 2,465,000.00 元，资本公积 736,000.01 元，该次普通股增发已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于 2017 年 12 月 21 日出具了《验资报告》(天健验(2017)7-107 号。此次变更后公司股东结构如下：

序号	股东名称	出资额		股份比例 (%)	出资方式
		认缴出资	实缴出资		
1	刘玉媚	15,765,000.00	15,765,000.00	63.96	净资产转股、货币资金
2	陈中成	5,490,000.00	5,490,000.00	22.27	净资产转股、货币资金
3	刘璋林	1,650,000.00	1,650,000.00	6.69	净资产转股、
4	唐玉龙	290,000.00	290,000.00	1.18	净资产转股、货币资金
5	熊联熙	250,000.00	250,000.00	1.01	净资产转股、货币资金
6	隆石阳	215,000.00	215,000.00	0.87	净资产转股、货币资金
7	严清发	176,000.00	176,000.00	0.71	净资产转股、货币资金
8	刘正伟	176,000.00	176,000.00	0.71	净资产转股、货币资金
9	郑之飞	100,000.00	100,000.00	0.41	净资产转股
10	王慧	100,000.00	100,000.00	0.41	净资产转股
11	周进娣	100,000.00	100,000.00	0.41	净资产转股
12	孙少辉	100,000.00	100,000.00	0.41	净资产转股
13	邵明	100,000.00	100,000.00	0.41	净资产转股
14	周明勇	88,000.00	88,000.00	0.36	净资产转股、货币资金
15	刘加喜	25,000.00	25,000.00	0.10	净资产转股
16	聂雅	25,000.00	25,000.00	0.10	净资产转股
	合计	24,650,000.00	24,650,000.00	100.00	

上述股东中熊联熙是刘玉媚姐姐的配偶。除此之外，股东之间无其他关联关系。

2019 年 1 月, 公司股东通过股转系统的进行了股份转让, 通过股转系统刘玉媚受让了刘樟林持有本公司的股份 949,000.00 股, 孙少辉受让了刘樟林 1,000.00 股, 此次变更后公司股东结构如下:

序	股东名称	出资额		股份比例 (%)	出资方式
		认缴出资	实缴出资		
1	刘玉媚	16,714,000.00	16,714,000.00	67.80	净资产转股、货币资金
2	陈中成	5,490,000.00	5,490,000.00	22.27	净资产转股、货币资金
3	刘樟林	700,000.00	700,000.00	2.84	净资产转股、
4	唐玉龙	290,000.00	290,000.00	1.18	净资产转股、货币资金
5	熊联熙	250,000.00	250,000.00	1.01	净资产转股、货币资金
6	隆石阳	215,000.00	215,000.00	0.87	净资产转股、货币资金
7	严清发	176,000.00	176,000.00	0.71	净资产转股、货币资金
8	刘正伟	176,000.00	176,000.00	0.71	净资产转股、货币资金
9	郑之飞	100,000.00	100,000.00	0.41	净资产转股
10	王慧	100,000.00	100,000.00	0.41	净资产转股
11	周进娣	100,000.00	100,000.00	0.41	净资产转股
12	孙少辉	101,000.00	101,000.00	0.41	净资产转股
13	邵明	100,000.00	100,000.00	0.41	净资产转股
14	周明勇	88,000.00	88,000.00	0.36	净资产转股、货币资金
15	刘加喜	25,000.00	25,000.00	0.10	净资产转股
16	聂雅	25,000.00	25,000.00	0.10	净资产转股
	合计	24,650,000.00	24,650,000.00	100.00	

上述股东中熊联熙是刘玉媚姐姐的配偶。除此之外, 股东之间无其他关联关系。

截止 2021 年 12 月 31 日, 公司股东结构如下:

序号	股东名称	持股数量	股份比例 (%)
1	刘玉媚	17,419,000.00	70.6653

2	陈中成	5,490,000.00	22.2718
3	刘璋林	699,900.00	2.8394
4	熊联熙	250,000.00	1.0142
5	隆石阳	215,000.00	0.8722
6	严清发	176,000.00	0.7140
7	郑之飞	100,000.00	0.4057
8	邵明	100,000.00	0.4057
9	王慧	100,000.00	0.4057
10	周进娣	100,000.00	0.4057
11	王方洋	100.00	0.0004
	合计	24,650,000.00	100

上述股东中熊联熙是刘玉媚姐姐之配偶。除此之外，股东之间无其他关联关系。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，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》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年 6 月 30 日合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税

资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8. 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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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。

9. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认

金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。仅在本公司改变管理金融资产。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出 计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或 损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权 益工具交 换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如是后者，该工具是本公司的权益工具。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法公允价值，

是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据

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

项 目	确定组合的依据
信用风险特征	承兑人为信用风险较小的银行
其他组合	与应收账款划分组合相同

B、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他组合	本组合为合并范围内应收款项

C、其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
押金保证金	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
备用金及代员工垫付款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收其他款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司按账龄分析法计算预期信用损失率

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年,下同)	5.00%	0.00%
1—2 年	10.00%	0.00%
2—3 年	30.00%	0.00%
3—4 年	50.00%	0.00%
4 年以上	100.00%	0.00%

D、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的

账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定 债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司 收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

10. 存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金

额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(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

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

11. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款

与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

12. 固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
机械设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4-8	5.00	11.88-23.75

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。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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付

款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

13. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 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；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 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。

(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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(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利率计算确定。

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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

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

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

b. 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按直线法摊销；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
软 件	10 年	按预计使用年限平均摊销

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(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

每年末，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，年末无使用寿命不确定的无形资产。

（4）内部研究开发支出会计政策

1. 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。

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

16. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如

相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 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。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；

b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

18. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

19. 收入

1. 收入确认原则

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利

益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售自动化机械设备、注塑机周边辅助设备等产品，同时提供工程服务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。工程服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定履行完工程服务，且服务收入已确定，已经收回货款或取得了收款凭证（如验收单）且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

20. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转

入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

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企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

21. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、

联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

2 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按

扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

1 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

23. 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2)管理层能够定期评价组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3)能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

24. 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）执行新租赁准则导致的会计政策变更

①新租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司董事会决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A. 本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的

原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的房屋经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

● 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B. 执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租刘玉媚的房屋，租赁期为五年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 6,137,205.73 元，租赁负债 6,137,205.73 元。

——本公司承租苏州鼎赞电子科技有限公司的房屋，租赁期为三年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 287,824.83 元，租赁负债 287,824.83 元。

2. 会计估计变更

本公司报告期末未发生会计估计的变更。

3. 前期重大差错更正

本公司报告期末未发生前期重大差错更正。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物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	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

2. 税收优惠

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅和广东省国家税务总局联合颁发的高新技术证书（证书编号：GR201944001524，该证书发证日期为 2019 年 12 月 2 日，有效期为三年），本公司被认定为高新技术企业。故公司 2019 年—2021 年均按 15% 享受企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初余额指 2022 年 1 月 1 日财务报表数，期末余额指 2022 年 06 月 30 日财务报表数，本期指 2022 年 1 月 1 日—2022 年 06 月 30 日，上年同期指 2021 年 1 月 1 日—2021 年 06 月 30 日，母公司同。

货币资金

(一) 货币资金分类

项 目	期末余额	期初余额
现金	42,446.00	59,597.50
银行存款	2,128,862.15	6,530,302.22
其他货币资金	0.00	0.00
合 计	2,171,308.15	6,589,899.72

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,323,460.00	2,036,262.40
合 计	2,323,460.00	2,036,262.40

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

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
银行承兑票据	0.00	1,917,700.00
合 计	0.00	1,917,700.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(三) 应收账款

应收账款分类明细披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,002,884.61	100.00	4,243,921.29	17.68	19,758,963.32
单项金额重大并单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	24,002,884.61	100.00	4,243,921.29	17.82	19,758,963.32

(续上表)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,008,430.50	100.00	3,772,655.67	17.68	18,235,774.83
单项金额重大并单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

合 计	22,008,430.50	100.00	3,772,655.67	17.68	18,235,774.83
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	16,968,573.55	848,428.67	5.00
1 至 2 年	3,306,932.34	330,693.23	10.00
2 至 3 年	880,086.46	264,025.94	30.00
3 至 4 年	93,037.63	46,518.82	50.00
4 至以上	2,754,254.63	2,754,254.63	100.00
合 计	24,002,884.61	4,243,921.29	17.68

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 471,265.62 元。

(3) 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
MEGA FORTRIS (MALAYSIA) SDN. BHD	3,805,363.80	15.85	190,268.19
Toney Intelligent Plastic Robot Co.,Ltd	1,943,377.08	8.10	97,168.85
VS INDUSTRY VIETNAM JOINT STOCK COMPANY	1,781,267.24	7.42	89,063.36
东莞市东亿中央空调有限公司	1,573,475.34	6.56	157,347.5
澳普托自动化工程（东莞）有限公司	846,400.00	3.53	42,320.00
合 计	9,949,883.46	41.45	576,067.90

注：无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本报告期又全额或部分收回应收账款的情况，上述各期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(四) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,894,933.11	100.00	1,419,311.87	100.00

1 至 2 年				
2 至 3 年	0.00	0.00		
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	2,894,933.11	100.00	1,419,311.87	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	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
东莞市宝时捷模具科技有限公司	1,417,147.31	48.96
东莞市復力机电有限公司	390,390.00	13.49
上海承亿搬场有限公司	190,000.00	6.56
广东展宏智控科技有限公司	120,000.00	4.15
佛山市顺德区阳晨机电设备有限公司	120,000.00	4.15
合 计	2,237,537.31	77.31

注：报告期内无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，无预付关联账款。

(五) 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	513,708.00	85.09	0.00	0.00	513,708.00
单项金额重大并单项计提坏账准备	90,000.00	14.91	90,000.00	100.00	0.00
合 计	603,708.0	100.00	90,000.00	100.00	513,708.00

(续上表)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,072.94	89.02	0.00	0.00	33,072.94
单项金额重大并单项计提坏账准备	90,000.00	15.56	90,000.00	100.00	0.00
合 计	120,072.94	100.00	90,000.00	100.00	33,072.94

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定法组合	513,708.00	0.00	0.00
合 计	513,708.00	0.00	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付定金	90,000.00	90,000.00
其他往来	513,708.00	744,061.77
合 计	603,708.00	834,061.77

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	账款金额	占其他应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
其它往来	513,708.00	85.09	0.00
东莞市三蕙电子设备有限公司	90,000.00	14.91	90,000.00
合 计	603,708.00	100.00	90,000.00

注：①本报告期内按个别认定法组合未计提坏账准备。

②本报告期无核销其他应收款。

③本报告期其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况。

④本报告期其他应收款中无应收关联方款项的情况

(六) 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,203,678.92		3,203,678.92	1,969,120.27		1,969,120.27
在产品	1,585,415.02		1,585,415.02	939,000.74		939,000.74
库存商品	2,897,390.8		2,897,390.8	2,290,756.2		2,290,756.2
发出商品	226,586.297		226,586.29	3,649,546.02		3,649,546.02
合 计	7,913,071.03		7,913,071.03	8,848,423.23		8,848,423.23

注：本公司无计入存货成本的借款费用资本化金额，期末本公司对存货进行检查，未发现跌价迹象，故未计提跌价准备。

(七) 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,554,675.05	2,228,671.23	763,211.83	5,546,558.11
2. 本期增加金额		0.00		
其中：购置		0.00		
盘盈		0.00		0.00
3. 本期减少	0.00	0.00		0.00
4. 期末余额	2,554,675.05	2,228,671.23	763,211.83	5,546,558.11
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,299,923.40	1,334,420.08	636,588.99	3,270,932.47
2. 本期增加金额	117,584.65	137,124.24	45,295.65	300,004.54
其中：计提	117,584.65	137,124.24	45,295.65	300,004.54
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,417,508.05	1,471,544.32	681,884.64	3,570,937.01
三、账面价值				
1. 期末账面价值	1,137,167.00	757,126.91	81327.19	1,975,621.10
2. 期初账面价值	1,254,751.65	894,251.15	1,266,622.84	2,275,725.64

(八) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	6,425,030.56	6,425,030.56
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
二、累计折旧		
1、年初余额	1,299,397.34	1,299,397.34
2、本年增加金额	649,698.67	649,698.67
(1) 计提	1,949,096.01	1,949,096.01
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,949,096.01	1,949,096.01
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	4,475,934.55	4,475,934.55
2、年初账面价值	5,125,633.22	5,125,633.22

(九)无形资产

项 目	外购软件	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	128,301.86	128,301.86
2. 本期增加金额	0.00	0.00

其中：购置	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 期末余额	128,301.86	128,301.86
二、累计摊销		
1. 期初余额	47043.92	47,043.93
2. 本期增加金额	6,415.08	6,415.08
其中：计提	6,415.08	6,415.08
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 期末余额	53,459.00	53459
四、账面价值		
1. 期末账面价值	74,842.86	74,842.86
2. 期初账面价值	87,673.02	87,673.02

(十) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修费	584,159.46		53,911.42	0.00	530,258.04
消防系统	1,079,787.00	0.00	382,435.14	0.00	697,341.86
合 计	1,663,946.46		436,346.56	0.00	1,227,599.90

(十一) 递延所得税资产/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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,433,921.29	664,890.46	3,862,655.67	592,936.73
合 计	4,433,921.29	664,890.46	3,862,655.67	592,936.73

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	13,271,334.6	16,024,919.07
合 计	13,271,334.6	16,024,919.07

(十二)短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	3,887,145.38
合 计	5,000,000.00	3,887,145.38

(十三)应付账款

(1) 应付账款列示

款项性质	期末余额	期初余额
货款	8,980,160.37	11,483,107.6
合 计	8,980,160.37	11,483,107.6

(十四)预收款项

(1) 合同负债列示

款项性质	期末余额	期初余额
货款	3,000,702.57	3,965,614.18
合计	3,000,702.57	3,965,614.18

(十五)应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	429,319.00	3,424,834.26	3,409,394.26	444,759.00
二、离职后福利- 设定提存计划		153,606.19	153,606.19	0.00
三、辞退福利	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00
合 计	449,319.00	3,578,440.45	3,563,000.45	464,759.00

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补 贴	429,319.00	3,074,393.50	3,058,953.50	444,759.00
2、职工福利费		170,781.88	170,788.88	
3、社会保险费		213,164.22	213,164.22	

其中：医疗保险费		21,995.20	3,132.80	
工伤保险费		2,418.64	242.22	
生育保险费		7019.27	1,036.22	
4、住房公积金		1,548.00	1,548.00	
5、工会经费和职工教育经费		0.00	0.00	
合 计	429,319.00	3,459,887.60	3,444,447.6	444,759.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	150,396.90	150,396.00	0.00
2、失业保险费	0.00	3,209.29	3,209.29	0.00
合 计	0.00	153,606.19	153,606.19	0.00

(十六) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	115,576.82	827,503.33
企业所得税	0.00	0.00
代扣代缴个人所得税	16,025.99	11,091.12
城市维护建设税	32,502.76	13,707.76
教育费附加	19,440.41	8,224.66
地方教育费附加	12,960.27	5,483.11
印花税	751.10	3,721.50
合 计	197,257.35	869,731.48

(十七) 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
银行借款应付利息	5,867.24	5,867.24
费用往来款	63,890.90	231,717.76
其他	0.00	0.00
合 计	69,758.14	237,585.00

(十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
暂估销项税	146,848.78	176,647.77
已背书未到期应付票据		1,917,700.00
合 计	146,848.78	2,094,347.77

(十九) 租赁负债

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一年内到期的流动负债	1,207,473.46		597,272.02	610,201.44
租赁付款额	4,063,786.28		39,401.24	4,024,367.04
合 计	5,271,241.74		636,673.26	4,634,568.48

(二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,650,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,650,000.00

说明：详见一. 公司基本情况(二) 公司变革

(二十一) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	6,003,171.40	0.00	0.00	6,003,171.40
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	6,003,171.40	0.00	0.00	6,003,171.40

(二十二) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	175,422.23	0.00	0.00	175,422.23
合 计	175,422.23	0.00	0.00	175,422.23

(二十三) 未分配利润

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

调整前上期末未分配利润	-12,184,540.8	-10,644,891.14
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调 减-)	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	-12,184,540.80	-10,644,891.14
——加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,896,224.98	-1,539,649.66
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	-9,288,315.82	-12,184,540.8

(二十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本(分类别)

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	23,404,325.19	14,285,644.23	25,394,100.60	19,974,156.39
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	23,404,325.19	14,285,644.23	25,394,100.60	19,974,156.39

2. 营业收入和营业成本(分产品)

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
自动化设备	12,013,398.94	6,704,011.30	14,708,859.73	11,574,762.77
注塑机周边 辅助设备	6,763,153.22	5,079,445.94	10,489,022.13	8,128,409.54
其他	4,627,773.04	2,502,186.99	196,218.74	270,984.08
合 计	23,404,325.19	14,285,644.23	25,394,100.60	19,974,156.39

3. 前五大客户主营业务收入列示

客户名称	金额	占主营业务收入的 比例 (%)
MEGA FORTRIS (MALAYSIA) SDN. BHD	3,779,111.70	19.13
Fore Shot Vietnam Company Limited	2,774,808.69	14.03
V. S. PLUS SDN. BHD	1,781,914.80	9.01
VS INDUSTRY VIETNAM JOINT STOCK COMPANY	1,713,932.42	8.67
Toney Intelligent Plastic Robot Co.,Ltd	1,382,958.12	3.31

深圳市博硕科技股份有限公司	954,336.29	4.82
合 计	12,387,062.02	62.69

(二十五) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,2941.99	48,309.21
教育费附加	19,642.69	22,887.68
印花税	6,701.95	10,163.10
地方教育费附加	13,095.12	15,258.43
合 计	72,381.75	86,188.40

(二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	843,909.08	658,175.52
办公费	7,131.92	5,671.24
低值易耗品摊销		36,260.00
运输费	226,382.88	85,090.36
广告宣传费	14,680.00	26,469.37
汽车费用	20,607.76	17,357.46
修理费		72,053.07
咨询服务费	348,500.00	66,922.58
安装费		135,000.00
报关费	206,279.40	332,463.00
差旅费	61,505.91	197,379.37
业务招待费	308,386.32	153,205.55
资产折旧摊销费		364.49
售后服务费	115,621.36	
其他	33,144.41	1,784.73
合 计	2,186,149.04	1,788,196.74

(二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1, 275, 539. 81	946, 082. 33
资产折旧与摊销	609, 183. 11	47, 0551. 20
中介服务费	201, 164. 06	270, 179. 89
办公费	26, 084. 26	46, 418. 88
业务招待费	38, 289. 94	22, 995. 59
房租、水电费	438, 509. 26	202, 040. 54
保险费		14, 931. 00
车辆使用费	21, 659. 47	48, 697. 06
差旅费	45, 611. 57	109, 917. 39
维修保养费	16, 556. 25	35, 305. 28
其他	74, 780. 75	67, 439. 62
培训费	53, 313. 00	15, 980. 00
合 计	2, 800, 691. 48	2, 250, 538. 78

(二十八)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	515, 424. 11	374, 008. 43
直接投入	59, 236. 75	531, 625. 52
折旧费用与摊销	83, 159. 33	232, 211. 14
其他相关费用	23, 370. 42	69, 221. 69
合 计	681, 190. 61	1, 207, 066. 78

(二十九)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	99, 780. 21	45, 693. 20
未确认租赁费用	116, 162. 45	
减：利息收入	-1867. 40	-5, 068. 58
汇兑损益	-89, 119. 89	567, 491. 93
手续费	27, 476. 00	7, 514. 60
现金折扣	-270. 00	2, 497. 09

其他	2,666.86	-423.00
合 计	154,828.23	617,422.02

(三十)其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
理财收益	12,769.75		12,769.75
合 计	12,769.75		12,769.75

计入本期其他收益政府补助说明：

补助项目	发放原因	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
合 计				

(三十一)信用减值损失(损失以负数列示)

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-471,265.62	-491,445.09
合 计	-471,265.62	-491,445.09

(三十二)营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
堃霖冷冻机械(上海)有限公司案件赔偿款及鉴定费	70,000.00	0.00	70,000.00
废料出售收入	1,136.28	1,330.09	1,136.28
其他	9,980.53	64,207.00	9,980.53
合 计	81,116.81	65,250.37	81,116.81

(三十三)营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	0.00		0
对外捐赠	0.00		0
其他	1,000.00		0

合 计	0.00	0	0
-----	------	---	---

(三十四) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
一、当期所得税费用	20,789.54	0.00
二、递延所得税费用	-71,953.73	-73,716.76
合 计	-51,164.19	-73,716.76

(2) 递延所得税计算过程

项 目	本期发生额	所得税率	本期发生额
子公司	-12,638.95	25%	-3,169.74
母公司	-458,626.67	15%	-68,793.99
合计	-471,265.62		-71,953.73

(三十五) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,579.22	0.00
政府补助	0.00	0.00
往来款项		5,068.58
赔偿款	79,980.53	1,330.09
合 计	86,559.75	6,398.67

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,195,858.83	1,537,186.36
营业外支出	1,000.00	7,600.00
保证金、押金		25,000.00
其他往来款项	0.00	195,000.00
合 计	1,196,858.83	2,223,395.11

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额

银行理财产品赎回	6,500,000.00	0.00
合 计	6,500,000.00	0.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	6,500,000.00	0.00
合 计	6,500,000.00	0.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
向股东借款	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,896,224.98	-1,540,921.77
加：资产减值准备	471,265.62	491,445.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	300,004.67	306,143.17
无形资产摊销	6,415.08	6,415.06
长期待摊费用摊销	436,346.4	443,770.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-83,415.45	-617,705.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-12769.75	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-75,113.48	73,716.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-935,352.23	107,964.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,179,528.21	-7,343,932.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,061,962.27	4,237,304.16
其他	741,821.05	433,563.98
经营活动产生的现金流量净额	-5,355,315.84	1,802,174.40

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,171,308.15	3,669,492.35
减：现金的期初余额	6,589,899.72	4,651,376.53
现金及现金等价物净增加额	-4,418,591.57	-981,884.18

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,171,308.15	6,589,899.72
其中：库存现金	42,446.00	36,921.5
可随时用于支付的银行存款	2,128,886.15	6,530,302.22
二、期末现金及现金等价物余额	2,171,308.15	6,589,899.72

(三十六) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
银行存款	1.53	6.7114	10.26
应收账款	1,398,656.00	6.7114	9,386,939.980 .00
预收账款	0.00	6.9762	0.00

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州市统一塑胶机械有限公司	苏州市	苏州市	商业批发	100.00		同一控制下企业合并

七、关联方及关联交易

(1) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人是刘玉媚。刘玉媚直接持有公司 67.80% 的股权。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1. 在子公司中的权益。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

昆荣模具科技(苏州)有限公司	控股股东亲属控股的公司
苏州鼎赞电子科技有限公司	受同一控股股东控制
Toney Intelligent Plastic Robot Co.,Ltd	控股股东直系亲属控股的公司
陈中成	股东
刘樟林	股东
翁晖峯	控股股东直系亲属

(2) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
Toney Intelligent Plastic Robot Co.,Ltd	出售商品	1,382,958.2	5.9	469,017.95	2.0

(2) 厂房租赁的关联交易

厂房租赁情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额	备注
苏州鼎赞电子科技有限公司	办公楼租赁	39,800.48	79,600.95	苏州统一
刘玉媚	厂房及办公楼租赁	712,226.22	712,226.22	广东统一

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	498,948.42	359,579.86

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

(1) 2017 年 3 月 20 日本公司预付东莞市三惠电子设备有限公司设备款 9 万元，对方一直未发货，本公司于 2017 年 10 月就该项事项提起诉讼，请求对方退回预付款。广东省东莞市第二人民法院于 2018 年 3 月 6 日将该诉讼由简易程序转为普通诉讼程序，并于 2018 年 3 月 6 日进行了一审判决[判决书编号：(2017)粤 1972 民初 11604 号]，判决东莞市三惠电子设备有限公司自判决发生法律效力之日起 5 日内退回货款 9 万元并按人民银行同期同类贷款基准利率支付利息，并支付违约金 6 万元。

截至本财务报表批准报出日，东莞市三惠电子设备有限公司尚未进行上诉。广东省东莞市第二人民法院已将东莞市三惠电子设备有限公司银行账户进行查封，账户余额仅 19.60 元，本公司对单项金额不重大并单项计提坏账准备的单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，本公司预计该款项无法收回，就该预付款全额计提坏账准备。

九、资产负债表日后事项 无

十、其他重要事项 无

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	2,113,460.00	2,011,200.00
合 计	2,113,460.00	2,011,200.00

(二) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,232,526.61	100.00	4,095,898.64	18.42	18,136,627.97
单项金额重大并单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	22,232,526.61	100.00	4,095,898.64	18.42	18,136,627.97

(续上表)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比 例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,975,746.50	100.00	3,637,271.97	18.21	16,338,4674.53
单项金额重大并单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	19,975,746.50	100.00	3,637,271.97	18.21	16,338,4674.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	15,493,410.55	774,670.53	5.00
1 至 2 年	3,178,267.34	317,826.73	10.00
2 至 3 年	731,726.46	219,517.94	30.00
3 至 4 年	90,477.63	45,238.82	50.00
4 至以上	2,738,644.63	2,738,644.63	100.00
合 计	22,232,256.61	4,095,898.64	18.42

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	22,232,252.61	4,095,898.64	18.42
合计	22,232,252.61	4,095,898.64	18.42

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；

(3) 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
MEGA FORTRIS (MALAYSIA) SDN. BHD	3,805,363.80	17.11	190,268.19
Toney Intelligent Plastic Robot Co.,Ltd	1,943,377.08	8.74	97,168.85

VS INDUSTRY VIETNAM JOINT STOCK COMPANY	1,781,267.24	8.01	89,063.36
东莞市东亿中央空调有限公司	1,573,475.34	7.1	157,347.53
澳普托自动化工程（东莞）有限公司	846,400.00	3.81	42,320
合 计	9,949,883.46	44.77	576,167.93

(三)其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	513,708.00	85.09	0.00	0.00	513,708.00
单项金额重大并单项计提坏账准备	90,000.00	14.91	90,000.00	100.00	0
合 计	603,708.00	100.00	90,000.00	100.00	513,708.00

(续上表)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,072.94	84.39	0.00	0.00	33,072.94
单项金额重大并单项计提坏账准备	90,000.00	15.61	90,000.00	100.00	0.00
合 计	123,072.94	100.00	90,000.00	0.00	33,072.94

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
个别认定组合法	123,072.94	90,000.00	10.63
合计	123,072.94	90,000.00	10.63

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 0.00 元；

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫员工社保	0.00	0.00
其它往来款	513,708.00	33,072.94
押金保证金		
预付定金	90,000.00	90,000.00
合计	603,708.00	123,072.94

其中其它往来款为刘玉媚借支备用金，用于公司业务人员借备用金。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
刘玉媚	513,708.00	85.09	0.00
东莞市三蕙电子设备有限公司	90,000.00	14.91	90,000.00
合计	603,708.00	100.00	90,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,380,899.81		1,380,899.81	1,380,899.81		1,380,899.81
合计	1,380,899.81		1,380,899.81	1,380,899.81		1,380,899.81

对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
-------	------	------	------	------	----------	----------

苏州市统一塑 胶机械有限公 司	1,380,899.81	0.00	0.00	1,380,899.81	0.00	0.00
合 计	1,380,899.81	0.00	0.00	1,380,899.81	0.00	0.00

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本(分类别)

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,363,467.65	13,673,320.43	23,592,316.53	18,519,303.73
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	22,363,467.65	13,673,320.43	23,592,316.53	18,519,303.73

2. 营业收入和营业成本(分产品)

项 目	本期发生额	
	收 入	成 本
自动化设备	12,013,398.93	6,704,011.3
注塑机周边辅助设备	6,763,153.22	5,079,445.94
其他	3,586,915.5	1,889,863.19
合 计	22,363,467.65	13,673,320.43

3. 前五大客户主营业务收入列示

客户名称	金额	占主营业务收入的比例 (%)
MEGA FORTRIS (MALAYSIA) SDN. BHD	3,779,111.70	16.9
Fore Shot Vietnam Company Limited	2,774,808.69	12.41
V. S. PLUS SDN. BHD	1,781,914.80	7.97
VS INDUSTRY VIETNAM JOINT STOCK COMPANY	1,713,932.42	7.66
Toney Intelligent Plastic Robot Co., Ltd	1,382,958.12	6.18
合 计	11,432,725.73	51.12

十二、补充资料

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	0.00
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）	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	80,116.81
减：所得税影响额	-51,164.2
少数股东权益影响额	0.00
合 计	131,281.81

净资产收益率及每股收益

明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	13.99%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.33%	0.10	0.10

②加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,801,588.93
非经常性损益	B	132,281.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,669,307.12
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	18,620,411.89
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	0.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	0.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	0.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0.00
报告期月份数	K	6

加权平均净资产	$L=D+A/2+E$ $*F/K-G*H/$ K	20,021,206.35
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	13.99%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	13.33%

③基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1. 基本每股收益的计算过程

归属于公司普通股股东的净利润	A	2,801,588.93
非经常性损益	B	131,281.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	2,670,307.12
期初股份总数	D	24,650,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	0.00
发行新股或债转股等增加的股份数	F	0.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	0.00
因回购等减少股份数	H	0.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	0.00
报告期缩股数	J	0.00
报告期月份数	K	6
发行在外普通股的加权平均数	$L=D+E+F*G$ $/K-H*I/K-$ J	24,650,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.11
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.108

2. 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程和基本每股收益的计算过程相同

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：

公司董事会秘书办公室。

广东统一机器人智能股份有限公司

二零二二年八月二十六日