



尼的科技

NEEQ : 835669

东莞市尼的科技股份有限公司

Dongguan Nidy Technology CO.,LTD



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	13
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第七节	财务会计报告	18
第八节	备查文件目录	65

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。

公司负责人刘敏、主管会计工作负责人叶焯标及会计机构负责人（会计主管人员）叶焯标保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款坏账风险	2022年6月末，公司应收账款账面余额821.68万元，占营业收入的比重31.46%。公司为了进一步增强市场竞争力、扩大市场份额，逐步、适度放宽了信用政策，尤其是对大客户大订单，公司给予了较长的信用期，公司应收账款余额以及占比增长较快。若应收账款催收不力或产品购买方资信和经营状况恶化，导致公司应收账款不能按合同规定及时支付，将可能给公司带来坏账风险。
实际控制人控制不当风险	公司控股股东、实际控制人为刘敏先生，其直接持有公司600.00万股股票，占比60.00%，为公司董事长、总经理，对公司经营产生施加重大影响。虽然公司已经建立了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《内部审计制度》等各项较为完善的公司治理及内控制度，以防范控股股东、实际控制人操控公司的情况发生，但未来仍存在公司控股股东、实际控制人及其亲属利用其控制地位，损害公司利益或做出不利于公司利益决策的可能。
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
尼的科技、公司、股份公司	指	东莞市尼的科技股份有限公司
尼的净化	指	东莞市尼的净化科技有限公司，公司前身
尼的生活	指	东莞市尼的生活用品有限公司
尼的机械	指	东莞市尼的数控机械有限公司
护航包装	指	东莞市护航包装制品有限公司
普迈特管业	指	东莞市普迈特管业有限公司
东莞证券、主办券商（报告期内）	指	东莞证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《东莞市尼的科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、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》
挂牌、新三板挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌并公开转让行为
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期、本报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	东莞市尼的科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dongguan Nidy Technology CO., LTD
证券简称	尼的科技
证券代码	835669
法定代表人	刘敏

二、 联系方式

董事会秘书	叶焯标
联系地址	广东省东莞市茶山镇伟建路 28 号
电话	0769-81122222
传真	0769-88833398
电子邮箱	nidy@nidy.cn
公司网址	http://www.nidy.com.cn
办公地址	广东省东莞市茶山镇伟建路 28 号
邮政编码	523000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	广东省东莞市茶山镇伟建路 28 号（公司财务室）

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	2009 年 11 月 17 日
挂牌时间	2016 年 1 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-其他制造业(C41)-其他未列明制造业(C419)-其他未列明制造业(C4190)
主要业务	研发、产售：塑胶制品、净化制品、防静电制品、粘尘制品、保护膜、无纺布制品、熔喷布、口罩等
主要产品与服务项目	净化制品、防静电制品、保护膜、粘尘制品、无纺布制品、熔喷布、口罩等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘敏）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘敏），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	91441900696475003K	否
注册地址	广东省东莞市茶山镇伟建路 28 号	否
注册资本（元）	10,000,000.00	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

1、原公司监事会主席、职工代表监事柯方明先生因个人原因，在 2022 年 7 月 14 日辞去监事会主席、职工代表监事职务，经公司 2022 年第一次职工代表大会、第三届监事会第七次会议的决议公告审议，选举闫卫东先生为公司第三届监事会职工代表监事、监事会主席，任期自会议决议通过之日起至第三届监事会任期届满之日止。议案内容详见 2022 年 7 月 15 日和 2022 年 7 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《东莞市尼的科技股份有限公司监事辞职公告》（公告编号：2022-021）、《东莞市尼的科技股份有限公司 2022 年第一次职工代表大会决议公告》（公告编号：2022-023）、《东莞市尼的科技股份有限公司第三届监事会第七次会议决议公告》（公告编号：2022-028）。

2、2022 年 7 月 27 日披露了《第三届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2019-030）、《关于拟对外投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2019-031），审议通过了公司拟与周跃平先生合作设立东莞市尼越新材料科技有限公司（暂定名称，具体以工商核准登记的名称为准），注册资本人民币 100.00 万元，其中，公司出资人民币 70.00 万元，占注册资本的 70.00%，周跃平先生出资人民币 30 万元，占注册资本的 30.00%。2022 年 8 月 10 日，东莞市市场监督管理局核准设立登记东莞市尼越新材料科技有限公司。

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	26,118,027.13	17,013,667.82	53.51%
毛利率%	27.45%	32.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	347,223.22	337,075.62	3.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	312,340.45	153,314.25	103.73%
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）	1.89%	1.88%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.70%	0.86%	-
基本每股收益	0.03	0.03	0.00%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	131,938,880.34	126,893,751.57	3.98%
负债总计	113,520,884.14	108,581,582.24	4.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,417,996.20	18,312,169.33	0.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.84	1.83	0.58%
资产负债率%（母公司）	86.04%	85.57%	-
资产负债率%（合并）	86.04%	85.57%	-
流动比率	0.58	0.47	-
利息保障倍数	1.08	1.17	-

（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	649,681.97	13,773,433.51	-95.28%
应收账款周转率	2.89	2.10	-
存货周转率	0.94	0.89	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.98%	3.27%	-
营业收入增长率%	53.51%	-32.27%	-
净利润增长率%	-3.01%	-84.19%	-

（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

（一）采购模式

公司主要的采购过程包括物料设备请购作业程序和供应商选择程序。按物料类别分，公司主要采购为主材料（生产性）物料、固定资产（机械设备）、委外加工物料三种。相应的请购作业程序分别为：

（1）主材料物料采购：包括组成产品的主要原材料胶水、纸箱、滚筒、原料等。公司按月制定预算，由 MC 依据公司的产能，参酌各项常用物料(胶水、原料、常用纸箱等)库存量，编制购料数量后开立《请购单》交由采购部采购；对于非常规物料，如非常规纸箱、包装袋等，由 MC 依订单需求填写《请购单》交采购开《采购订单》；（2）固定资产（机械设备）采购：机械设备的采购由各需求部门填写《请购单》，经总经理批准后，由采购副总经理进行询价、估价、采购。采购员补《采购订单》。合同书交财务部存档，相关设备参数资料交设备工程部存档；（3）外协加工采购：采购员沟通联络材料供应商与加工供应商，加工供应商对材料提供商提供物料进行代收与检验，公司按加工供应商签收单入账。依加工供应商送货单支付加工费，物品检验公司按进料检验流程作业进行。在供应商选择方面，公司由采购部负责牵头组织，技术部和品质部配合，共同完成对供应商的产品质量、生产能力、内部管理等方面的评定，制定《合格供应商名录》。对于重要原材料的供应商，公司会组成评定小组进行现场评定。在供应商进入公司采购名录后，公司还会从供应商的产品质量、价格、交货期、服务、配合程度等进行后续持续跟踪，并对名录进行更新完善。

（二）生产模式

公司主要采用“以销定产”的模式，即根据客户下达的订单或给出的需求计划安排生产。公司的生产组织以销售部门作为生产过程的起点，先后顺序分别是：业务员下达销售订单，ERP 系统自动生成生产制造单；PMC 部制定物料清单并安排采购部采购；生产部接到 PMC 部的生产计划，合理调配生产资源和设备组织生产并准时交货。公司生产遵循严格规范的订单运作管理流程，实现订单从接单评审、产能评估、计划安排、生产进度及订单跟踪全过程的有效管理，确保准时交期，提高客户满意度。另外，由于下游客户对防静电超净技术产品需求类型的多样性，公司少量产品采取外协加工的形式，如无尘纸、无尘布等。

（三）销售模式

销售的产品主要有粘尘系列（包括粘尘垫、粘尘滚筒、粘尘纸卷）、保护膜系列（包括 PE 保护膜、PET 保护膜、OPP 保护膜、CPP 保护膜），以及口罩、熔喷布等。公司产品销售区域包括国内和国外，具体如下：

1、国内市场

公司国内销售模式主要为直销加分销模式。公司主要通过销售业务人员完成客户开发。目前，下游客户主要是中间贸易商。公司一般与中间贸易商签订供货合同，根据合同约定内容，接收到分销商提货通知后，向分销商发出产品，同时提供相应售前、售中和售后服务。目前，公司国内销售设有公司总部国内营销部，业务主要集中在广东、江浙两个地区，福建、上海、天津等省份也有部分业务。在提供产品方面，公司可为客户深度开展定制化产品服务，同时销售标准化产品，确保销售利润与销售量的组合搭配。

2、国外市场

公司国外市场销售模式主要为分销模式，即通过中间贸易商进行产品销售。国外销售是通过公司总部国际营业部完成，业务主要集中在美国、台湾、英国、捷克等地，其中美国销量最大。与国内订单相比，国外订单普遍采用货柜采购的形式，因此单笔订单较大、单价较有优势。国外市场订单运作流程为：客户发邮件下达订单—订单评审—回复报价—签订合同—客户付款 30%—组织生产—客户付款 70%—产品交付至客户指定地点。

3、销售定价及销售回款

公司根据产品成本、客户的实际情况和公司营销策略等采取市场化的定价方式。在销售回款方面，公司针对不同类型的客户制定了不同的信用政策。在一般月结 30 天的基础上，对于信誉好、企业知名度高下游厂商以及部分海外客户，公司可以给予 5-10 天的延迟账期。公司通过实施严格的信用额度和信用期限授权，并将业务人员和客服人员作为货款及时回笼的责任人，将货款回收风险降至最低。

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	4,666,983.80	3.54%	87,159.52	0.07%	5,254.53%
应收票据	381,038.63	0.29%	-	-	-
应收账款	7,699,820.09	5.84%	9,304,288.45	7.33%	-17.24%
存货	20,771,977.64	15.74%	19,568,015.66	15.42%	6.15%
其他流动资产	1,891,345.51	1.43%	1,993,486.33	1.57%	-5.12%
固定资产	57,500,528.82	43.58%	58,690,033.14	46.25%	-2.03%
在建工程	29,341,272.40	22.24%	23,058,086.68	18.17%	27.25%
无形资产	4,512,763.70	3.42%	4,604,495.78	3.63%	-1.99%
其他非流动资产	1,815,612.37	1.38%	6,275,781.17	4.95%	-71.07%
短期借款	22,000,000.00	16.67%	22,000,000.00	17.34%	-
应付职工薪酬	1,275,364.67	0.97%	935,828.28	0.74%	36.28%
应付账款	12,063,823.62	9.14%	13,907,686.31	10.96%	-13.26%
其他应付款	32,465,107.39	24.61%	34,836,087.49	27.45%	-6.81%
长期借款	34,276,890.55	25.98%	21,899,158.95	17.26%	56.52%
长期应付款	11,388,074.79	8.63%	14,390,041.81	11.34%	-20.86%
资产合计	131,938,880.34	100.00%	126,893,751.57	100.00%	3.98%

项目重大变动原因：

- 1.货币资金增加的原因：主要系期末收到产品销售款和银行贷款资金所致，其中，收到东莞农商行贷款 400 万元，其余为产品销售款。
- 2.应收票据增加的原因：主要系本期末有部分应收票据未背书转让或贴现所致。
- 3.应收账款减少的原因：虽然本期营业收入明显上升，但是公司上半年持续加强应收账款催收管理，尤其逾期应收账款，从而使得应收账款本期较上期下降。
- 4.在建工程增加的原因：主要系本期新购入的涂布生产设备处于安装调试状态所致。
- 5.其他非流动资产减少的原因：一方面，本期没有新增较大的工程款和设备款，另一方面，根据原合同和工程进度，公司本期继续支付未结清的工程款和设备款，从而使其他非流动资产本期较上期下降。
- 6.应付职工薪酬增加的原因：主要系销售订单和生产产量本期较上期明显增加，生产人员数量和生产加班时间随之上升所致。
- 7.长期借款增加的原因：主要系本期收到东莞农商行长期借款 1000 万元所致。
- 8.长期应付款减少的原因：一方面，本期无新增较大的融资租赁贷款，另一方面，公司本期按还款计划清偿了部分融资租赁的租金，从而使长期应付款本期较上期下降。

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	26,118,027.13	100.00%	17,013,667.82	100.00%	53.51%
营业成本	18,948,534.18	72.55%	11,436,589.96	67.22%	65.68%
毛利率	27.45%	-	32.78%	-	-
销售费用	867,015.29	3.32%	787,941.82	4.63%	10.04%
管理费用	2,619,500.30	10.03%	2,199,931.46	12.93%	19.07%
财务费用	2,191,806.98	8.39%	1,325,663.00	7.79%	65.34%
研发费用	1,342,609.25	5.14%	1,162,662.70	6.83%	15.48%
信用减值损失	58,331.04	0.22%	151,459.95	0.89%	-61.49%
其他收益	20,000.00	0.08%	215,234.01	1.27%	-90.71%
营业利润	150,528.31	0.58%	418,322.71	2.46%	-64.02%
净利润	347,223.22	1.33%	337,075.62	1.98%	3.01%
经营活动产生的现金流量净额	649,681.97	-	13,773,433.51	-	-95.28%
投资活动产生的现金流量净额	-3,161,784.24	-	-2,972,775.00	-	6.36%
筹资活动产生的现金流量净额	7,050,890.56	-	-	-	-164.36%
			10,954,921.21		

项目重大变动原因：

1.营业收入、营业成本变动的主要原因系：本期 PET 保护膜系列产品和粘尘垫系列产品的销售收入和营业成本同时增加，其中，PET 保护膜系列产品收入增加约 676 万元，粘尘垫系列产品收入增加约 315 万元，合计增加约 991 万元。所以，营业收入和营业成本本期较上期增加。

2.毛利率变动的主要原因系：（1）2021 年底部分厂房从在建工程转为固定资产，折旧费用本期较上期增约 45 万元；（2）本期运输费用从销售费用调整至营业成本（上期销售运输费未调整），金额约为 52 万。所以，这两个主要原因导致毛利率本期较上期下降。

3.财务费用变动的主要原因系：财务费用中利息费用本期比上期增加约 95 万元。利息费用由银行借款产生，本期新增银行借款约 3950 万元，主要包括向东莞农商行等银行借款，从而使财务费用增加。

4.信用减值损失变动的主要原因系：今年上半年公司进一步加大应收款项的催收力度，故需冲回本期相应信用减值损失。

5.其他收益变动的主要原因系：本期收到的政府补贴较上年同期下降所致。

6.营业利润变动的主要原因系：（1）虽然营业收入本期较上期上升 53.51%，但营业成本本期较上期上升 65.68%，即增长速度营业成本大于营业收入；（2）2021 年底部分厂房从在建工程转为固定资产，折旧费用本期较上期增约 45 万元；（3）本期新增贷款引起财务费用增加约 87 万元。所以，这些主要原因导致公司营业利润下降。

7.经营活动产生的现金流量净额变动的主要原因系：公司为生产经营向股东和关联公司借入的款项，本期较上期明显减少约 1970 万元。由于经营活动现金流出量本期较上期略有增加，而经营活动现金流入量本期较上期大幅减少，导致本期经营活动产生的现金流量净额明显减少。

8.筹资活动产生的现金流量净额变动的主要原因系：公司为生产经营向银行借入贷款，本期较上年增加 1037 万元，同时，偿还银行到期债务本金本期较上年减少 1603 万元，所以，本期筹资活动产生的现金流量净额增加。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 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）	20,000.00
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,038.55
非经常性损益合计	41,038.55
所得税影响数	6,155.78
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	34,882.77

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

（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

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。1、报告期内，公司依法、及时、足额缴纳各种税费；2、报告期内，公司根据现时市场薪酬标准为员工提供较有竞争力的薪酬、并不定期举行员工活动增强员工对公司的凝聚力，公司为此承担了必要的社会责任。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	4,000,000.00	748,714.86
2. 销售产品、商品,提供劳务		
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	96,000.00	28,571.40

“其他”项目的本期发生金额均为厂房租赁收入,包括出租给尼的生活和尼的数控。2019年12月27日披露了《第二届董事会第十九次会议决议公告》(公告编号:2019-036)和《关于预计2020年日常性关联交易的公告》(公告编号:2019-037),审议通过了公司将位于东莞市茶山镇伟建路28号的2号厂房一楼租赁给尼的生活(租金3000元/元),将2号厂房二楼、三楼租赁给尼的数控(租金5000元/元),租赁期限均为3年,即2020年1月1日至2022年12月31日。

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		

与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
控股股东刘敏、股东林永贵、东莞市尼的生活用品有限公司、东莞市尼的数控机械有限公司借款给公司周转	50,000,000.00	11,673,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易系公司的业务发展需要，均属正常性业务。上述关联交易不存在持续性，属于偶发性交易。上述关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司利益的情形。公司相对于关联方在业务、人员、财务、资产、机构等方面独立，上述关联交易不会导致公司对关联方产生依赖。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年1月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年1月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年1月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺	2016年1月8日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	38,239,969.00	28.98%	抵押贷款
机器设备	固定资产	抵押	14,206,961.31	10.77%	抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	4,126,534.64	3.13%	抵押贷款
房产	在建工程	抵押	23,058,086.68	17.48%	抵押贷款
机器设备	在建工程	抵押	6,283,185.72	4.76%	抵押贷款
总计	-	-	85,914,737.35	65.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司若不能按时归还借款，将存在资产被处置风险。公司抵押贷款均为补充流动资金，并不影响抵押物使用。目前，具有持续经营能力，该事项不会对公司的日常经营与管理工作造成不利影响。

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	2,500,000	25%	-	2,500,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	1,500,000	15%	-	1,500,000	15%
	董事、监事、高管	2,500,000	25%	-	2,500,000	25%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,000	75%	-	7,500,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	45%	-	4,500,000	45%
	董事、监事、高管	7,500,000	75%	-	7,500,000	75%
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘敏	6,000,000	-	6,000,000	60%	4,500,000	1,500,000	-	-
2	林永贵	4,000,000	-	4,000,000	40%	3,000,000	1,000,000	-	-
合计		10,000,000	-	10,000,000	100%	7,500,000	2,500,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东林永贵为刘敏妹妹之配偶。									

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
刘敏	董事长、总经理	男	1981年5月	2020年8月18日	2023年8月17日
林永贵	董事、副总经理	男	1980年2月	2020年8月18日	2023年8月17日
叶焯标	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1986年12月	2021年9月17日	2023年8月17日
刘鑫	董事	男	1981年4月	2020年8月18日	2023年8月17日
肖国顺	董事	男	1977年12月	2020年8月18日	2023年8月17日
柯方明	监事会主席	男	1974年8月	2021年8月31日	2022年7月14日
黄艳萍	监事	女	1971年12月	2020年8月18日	2023年8月17日
刘立新	监事	男	1976年3月	2020年8月18日	2023年8月17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：

林永贵为刘敏妹妹之配偶。

(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

(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
管理人员	8	9
生产人员	71	74
销售人员	10	11
技术人员	15	15
财务人员	5	5

行政人员	3	3
员工总计	112	117

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	-	-	3

核心员工的变动情况：

本报告期核心员工无变动。

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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	4,666,983.80	87,159.52
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	五（二）	381,038.63	-
应收账款	五（三）	7,699,820.09	9,304,288.45
应收款项融资			
预付款项	五（四）	79,341.91	489,970.26
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（五）	2,507,085.66	2,360,152.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	20,771,977.64	19,568,015.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	1,891,345.51	1,993,486.33
流动资产合计		37,997,593.24	33,803,072.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	57,500,528.82	58,690,033.14
在建工程	五（九）	29,341,272.40	23,058,086.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	4,512,763.70	4,604,495.78

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	177,418.81	44,247.68
递延所得税资产	五（十二）	593,691.00	418,034.64
其他非流动资产	五（十三）	1,815,612.37	6,275,781.17
非流动资产合计		93,941,287.10	93,090,679.09
资产总计		131,938,880.34	126,893,751.57
流动负债：			
短期借款	五（十四）	22,000,000.00	22,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	12,063,823.62	13,907,686.31
预收款项			
合同负债	五（十六）	-	557,401.75
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	1,275,364.67	935,828.28
应交税费	五（十八）	51,623.12	8,745.89
其他应付款	五（十九）	32,465,107.39	34,836,087.49
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			
其他流动负债	五（二十）	-	46,631.76
流动负债合计		67,855,918.80	72,292,381.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十一）	34,276,890.55	21,899,158.95
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十二）	11,388,074.79	14,390,041.81
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		45,664,965.34	36,289,200.76
负债合计		113,520,884.14	108,581,582.24

所有者权益：			
股本	五（二十三）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	1,621,701.98	1,621,701.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	1,294,266.74	1,294,266.74
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	5,502,027.48	5,396,200.61
归属于母公司所有者权益合计		18,417,996.20	18,312,169.33
少数股东权益			
所有者权益合计		18,417,996.20	18,312,169.33
负债和所有者权益总计		131,938,880.34	126,893,751.57

法定代表人：刘敏

主管会计工作负责人：叶焯标

会计机构负责人：叶焯标

（二） 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		26,118,027.13	17,013,667.82
其中：营业收入	五（二十七）	26,118,027.13	17,013,667.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,045,829.86	16,962,039.07
其中：营业成本	五（二十七）	18,948,534.18	11,436,589.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十八）	76,363.86	49,250.13
销售费用	五（二十九）	867,015.29	787,941.82
管理费用	五（三十）	2,619,500.30	2,199,931.46
研发费用	五（三十）	1,342,609.25	1,162,662.70

	一)		
财务费用	五(三十二)	2,191,806.98	1,325,663.00
其中：利息费用		2,179,697.43	1,231,798.53
利息收入		718.39	1,864.83
加：其他收益	五(三十三)	20,000.00	215,234.01
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)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十四)	58,331.04	151,459.95
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		150,528.31	418,322.71
加：营业外收入	五(三十五)	29,661.69	1,008.00
减：营业外支出	五(三十六)	8,623.14	52.16
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		171,566.86	419,278.55
减：所得税费用	五(三十七)	-175,656.36	82,202.93
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		347,223.22	337,075.62
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)		347,223.22	337,075.62
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)		347,223.22	337,075.62
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		347,223.22	337,075.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		347,223.22	337,075.62
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.03

法定代表人：刘敏

主管会计工作负责人：叶焯标

会计机构负责人：叶焯标

(三) 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		25,617,877.86	21,074,638.71
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		1,245,670.04	322,910.37
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）1	14,266,479.66	31,098,518.18
经营活动现金流入小计		41,130,027.56	52,496,067.26
购买商品、接受劳务支付的现金		16,117,040.70	13,279,114.34
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		4,274,256.82	4,545,067.43
支付的各项税费		69,311.8	193,622.43
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）2	20,019,736.27	20,704,829.55
经营活动现金流出小计		40,480,345.59	38,722,633.75

经营活动产生的现金流量净额		649,681.97	13,773,433.51
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		10,000.00	-
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		10,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,171,784.24	2,972,775.00
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		3,171,784.24	2,972,775.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,161,784.24	-2,972,775.00
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		16,000,000.00	5,630,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,367,500.00	8,180,000.00
筹资活动现金流入小计		18,367,500.00	13,810,000.00
偿还债务支付的现金		2,550,000.00	18,582,663.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,022,876.40	765,175.83
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		6,743,733.04	5,417,081.56
筹资活动现金流出小计		11,316,609.44	24,764,921.21
筹资活动产生的现金流量净额		7,050,890.56	-10,954,921.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		41,035.99	-10,207.39
五、现金及现金等价物净增加额		4,579,824.28	-164,470.09
加：期初现金及现金等价物余额		87,159.52	1,069,502.45
六、期末现金及现金等价物余额		4,666,983.80	905,032.36

法定代表人：刘敏

主管会计工作负责人：叶焯标

会计机构负责人：叶焯标

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**一、企业的基本情况****(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。**

东莞市尼的科技股份有限公司(以下简称“本公司”)成立于2009年11月16日,公司统一社会信用代码为91441900696475003K。

本公司组织形式:股份有限公司。

本公司注册地址:广东省东莞市茶山镇伟建路28号。

本公司总部办公地址:广东省东莞市茶山镇伟建路28号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主要经营粘尘系列产品(粘尘垫、粘尘滚筒、粘尘纸卷、矽胶粘尘滚轮、矽胶粘尘笔、粘尘纸本和PE粘尘本)、保护膜系列产品(电子保护膜、地毯保护膜和建材保护膜)、无纺布系列产品(M-3无尘纸、无尘布等)、熔喷布、口罩类(医用、非医用)。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告由本公司董事会2022年8月24日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 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》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：自报告期末起 12 个月内，本公司的持续经营能力不存在任何疑虑。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率

。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②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。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用

计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认

后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。具体的预期信用损失率如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质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：

其他应收款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体的预期信用损失率如下：

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参

与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	3-5	5	19.00-21.70
办公设备	5	5	19.00
其他设备	3-5	5	19.00-21.70

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十三) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求

基本相符。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十五) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	40	直线法

软件	5-10	直线法
----	------	-----

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在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。

(十六) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十九) 收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

本公司与客户之间的网络建设合同通常包含设备销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本集团在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

(二十) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十一）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

(二十三) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租

赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司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相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

2022 年上半年度，未发生会计政策变更。

2. 会计估计变更

2022 年上半年度，未发生会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

(一) 税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的一般纳税人销售货物或应税劳务取得的销售额为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额的差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计算缴纳	5%
教育费附加	按实际缴纳增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳增值税计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司 2020 年 11 月 9 日通过广东省 2020 年高新技术企业认定复审，获得高新技术企业证书(证书编号 GR202044007943)，有效期三年，本年度企业所得税适用高新技术企业优惠税率 15%。

五、 财务报表重要项目注释

说明：期初指 2021 年 12 月 31 日，期末指 2022 年 6 月 30 日。本期指 2022 年 1-6 月，上期指 2021 年 1-6 月。

（一）货币资金

项目	期末	期初
库存现金	-	-
银行存款	4,666,983.80	87,159.52
其他货币资金	-	-
合计	4,666,983.80	87,159.52

注：本报告期末本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	381,038.63	-
合计	381,038.63	-

2. 期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

（三）应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	8,216,829.53	100.00%	517,009.45	6.29%	7,699,820.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,216,829.53	100.00%	517,009.45	6.29%	7,699,820.09

续

类别	期初				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	9,888,211.63	100.00%	583,923.18	5.91%	9,304,288.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,888,211.63	100.00%	583,923.18	5.91%	9,304,288.45

期初单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无。

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末			
	期末余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	6,972,177.61	84.85%	348,608.88	5.00%
1-2年	1,132,449.15	13.78%	113,244.92	10.00%
2-3年	4,728.68	0.06%	1,418.60	30.00%
3-4年	107,474.09	1.31%	53,737.05	50.00%
4-5年				80.00%
合计	8,216,829.53	100.00%	517,009.45	6.06%

3、期末因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

4、期末转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、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 0.00 元，本期转回坏账准备 66,913.74 元。

6、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

7、应收账款金额前五名单位情况：

序号	单位	与本公司关系	金额	年限	占比
1	Canadian Guardians Inc.	非关联方	1,919,958.08	1 年以内	23.37%
2	上饶市诚立超净科技有限公司	非关联方	919,477.43	1 年以内	11.19%
3	Uline Inc.	非关联方	740,505.67	1 年以内	9.01%
4	深圳市茂创胶粘材料有限公司	非关联方	389,748.2	1 年以内	4.74%
5	深圳森茂谷高新电子材料有限公司	非关联方	336,095.81	1 年以内	4.09%
合计			4,305,785.19		52.40%

(四) 预付款项

1、账龄分析

账龄分析	期末		期初	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	72,448.83	91.31%	392,132.78	80.04%
1 至 2 年	-	-	18,495.57	3.77%
2 至 3 年	6,893.08	8.69%	79,341.91	16.19%
合计	79,341.91	100.00%	489,970.26	100.00%

2、账龄超过 1 年的重要预付款项

无。

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-

按账龄组合计提坏账准备的应收款项	2,712,244.80	85.62%	205,159.14	7.56%	2,507,085.66
组合1：账龄分析法	2,712,244.80	85.62%	205,159.14	7.56%	2,507,085.66
组合2：以本公司与控股股东之间的应收款项为风险特征组合为风险特征的组合					
组合小计：	2,712,244.80	85.62%	205,159.14	7.56%	2,507,085.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	455,420.00	14.38%	455,420.00	100.00%	-
合计	3,167,664.80	100.00%	660,579.14	20.85%	2,507,085.66

续

类别	期初				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	2,556,728.70	84.88%	196,576.44	7.69%	2,360,152.26
组合1：账龄分析法	2,556,728.70	84.88%	196,576.44	7.69%	2,360,152.26
组合2：以本公司与控股股东之间的应收款项为风险特征组合为风险特征的组合					
组合小计：	2,556,728.70	84.88%	196,576.44	7.69%	2,360,152.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	455,420.00	15.12%	455,420.00	100.00%	-
合计	3,012,148.70	100.00%	651,996.44	21.65%	2,360,152.26

2、组合中：按账龄组合法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末			
	期末余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	1,358,106.80	50.07%	67,905.34	5%
1年-2年	1,344,938.00	49.59%	134,493.80	10%
2年-3年	9,200.00	0.34%	2,760.00	30%
合计	2,712,244.80	100.00%	205,159.14	5.12%

续

账龄	期初
----	----

	期初余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	1,247,528.70	48.79%	62,376.44	5%
1 年-2 年	1,300,000.00	50.85%	130,000.00	10%
2 年-3 年	2,000.00	0.08%	600.00	30%
3 年-4 年	7,200.00	0.28%	3,600.00	50%
合计	2,556,728.70	100.00%	196,576.44	7.69%

3、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 8,582.70 元。

4、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
代垫款	44,757.62	39,995.03
融资押金	2,498,938.00	2,504,000.00
其他	623,969.18	468,153.67
减：坏账准备	660,579.14	651,996.44
合计	2,507,085.66	2,360,152.26

5、其他应收款前五名单位情况

序号	单位名称	款项性质	金额	年限	占比 (%)
1	台骏国际租赁有限公司	融资押金	650,000.00	1 年内	20.52%
2	欧力士融资租赁（中国）有限公司	融资押金	590,000.00	2 年内	18.63%
3	仲信国际融资租赁有限公司	融资押金	504,000.00	1 年内	15.91%
4	裕融租赁有限公司	融资押金	300,000.00	2 年内	9.47%
5	新光租赁（苏州）有限公司	融资押金	254,938.00	2 年内	8.05%
合计			2,298,938.00	-	72.58%

6、涉及政府补助的应收款项

无。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(六) 存货

1、存货的分类

项目	期末		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,357,056.32	-	6,357,056.32
在产品	4,178,055.40	-	4,178,055.40
库存商品	8,719,413.60	-	8,719,413.60
发出商品	1,517,452.32	-	1,517,452.32
合计	20,771,977.64	-	20,771,977.64

续

项目	期初		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,595,544.16	-	6,595,544.16
在产品	3,973,886.50	-	3,973,886.50
库存商品	8,225,286.30	-	8,225,286.30
发出商品	773,298.70	-	773,298.70
合计	19,568,015.66	-	19,568,015.66

2、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

3、建造合同形成的已完工未结算资产累计已发生成本、累计已确认毛利、预计损失、已办理结算的说明

无。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	1,888,324.84	1,799,038.10

待抵扣进项税额	-	134,964.30
应退所得税	3,020.67	59,483.93
合计：	1,891,345.51	1,993,486.33

(八) 固定资产

1、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	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 年初余额	39,057,646.90	26,116,206.17	398,144.61	598,969.61	590,285.71	66,761,253.00
2. 本期增加额	-	92,212.38	485,461.15	-	-	577,673.53
购置	-	92,212.38	485,461.15	-	-	577,673.53
3. 本期减少额	-	-	133,000.00	-	-	133,000.00
处置或报废	-	-	133,000.00	-	-	133,000.00
4. 期末余额	39,057,646.90	26,208,418.55	750,605.76	59,8969.61	590,285.71	67,205,926.53
二、累计折旧						
1. 年初余额	341,230.32	6,739,704.83	296,365.51	397,931.98	295,987.22	8,071,219.86
2. 本期增加额	476,447.58	1,142,590.50	63,539.18	47,239.68	30,667.86	1,760,484.80
计提	476,447.58	1,142,590.50	63,539.18	47,239.68	30,667.86	1,760,484.80
3. 本期减少额	-	-	126,306.95	-	-	-

少 金						
额						
处 置	-	-	126,306.95	-	-	-
或 报						
废						
4. 期	817,677.90	7,882,295.33	233,597.74	445,171.66	326,655.08	9,705,397.71
末 余						
额						
三、减						
值 准						
备						
1. 年						
初 余						
额						
2. 本						
期 增						
加 金						
额						
3. 本						
期 减						
少 金						
额						
4. 期						
末 余						
额						
四、账						
面 价						
值						
1. 期	38,239,969.00	18,326,123.22	517,008.02	153,797.95	263,630.63	57,500,528.82
末 账						
面 价						
值						
2. 期	38,716,416.58	19,376,501.34	101,779.10	201,037.63	294,298.49	58,690,033.14
初 账						
面 价						
值						

2、报告期内暂时闲置的固定资产

无。

3、报告期内融资租赁租入的固定资产

无。

4、报告期内经营租赁租出的固定资产

无。

(九) 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房	23,058,086.68	-	23,058,086.68	23,058,086.68	-	23,058,086.68
机器设备	6,283,185.72	-	6,283,185.72	-	-	-
合计	29,341,272.40	-	29,341,272.40	23,058,086.68	-	23,058,086.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	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
新厂房	63,050,000.00	23,058,086.68	-	-	-	23,058,086.68
机器设备	14,500,000.00	-	6,283,185.72	-	-	6,283,185.72
合计	77,550,000.00	23,058,086.68	6,283,185.72	-	-	29,341,272.40

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	5,259,728.00	605,134.78	5,864,862.78
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,259,728.00	605,134.78	5,864,862.78
二、累计摊销			
1. 年初余额	1,069,050.36	191,316.64	1,260,367.00
2. 本期增加金额	64,143.00	27,589.08	91,732.08
计提	64,143.00	27,589.08	91,732.08
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,133,193.36	218,905.72	1,352,099.08

三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,126,534.64	386,229.06	4,512,763.70
2. 期初账面价值	4,190,677.64	413,818.14	4,604,495.78

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司受限无形资产账面价值为 4,126,534.64 元。

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
溶体过滤器租赁费	44,247.68	-	8,849.58	-	35,398.10
电线电缆费	-	146,917.97	4,897.26	-	142,020.71
合计	44,247.68	146,917.97	13,746.84	-	177,418.81

(十二) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末		期初	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	176,638.29	1,177,588.58	185,387.94	1,235,919.62
可抵扣亏损	417,052.71	2,780,351.40	232,646.70	1,550,977.97
合计	593,691.00	3,957,939.98	418,034.64	2,786,897.59

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	1,815,612.37	6,275,781.17
合计	1,815,612.37	6,275,781.17

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押&保证借款	22,000,000.00	22,000,000.00
合计	22,000,000.00	22,000,000.00

说明：截止 2022 年 6 月 30 日，抵押&保证借款余额 22,000,000.00 元，分别由本公司土地使用权房屋建筑物作为抵押担保、股东及其他关联方提供抵押担保及信用担保取得。

2、报告期已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（十五）应付账款

1、按账龄分类

账龄	期末	
	账面余额	
	金额	比例（%）
1 年以内	8,944,556.40	74.14%
1 年以上	3,119,267.22	25.86%
合计	12,063,823.62	100.00%

续

账龄	期初	
	账面余额	
	金额	比例（%）
1 年以内	10,652,347.91	76.59%
1 年以上	3,255,338.40	23.41%
合计	13,907,686.31	100.00%

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市普迈特管业有限公司	2,197,878.86	尚未结算
广东中骏建设工程有限公司	700,000.00	工程相关，未最终结算
合计	2,897,878.86	

（十六）合同负债

项目	期末余额	期初余额

1年以内	-	480,835.10
1年以上	-	76,566.65
合计	-	557,401.75

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	935,828.28	4,766,795.42	4,427,259.03	1,275,364.67
二、离职后福利-设定提存计划		371,711.00	371,711.00	
合计	935,828.28	5,138,506.42	4,798,970.03	1,275,364.67

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	935,828.28	4,616,436.11	4,276,899.72	1,275,364.67
2、职工福利费		50,440.31	50,440.31	
3、社会保险费		85,640.00	85,640.00	
其中：医疗保险费		57,131.60	57,131.60	
工伤保险费		11,688.43	11,688.43	
生育保险费		16,819.97	16,819.97	
4、住房公积金		14,279.00	14,279.00	
合计	935,828.28	4,766,795.42	4,427,259.03	1,275,364.67

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	-	360,178.00	360,178.00	-
2、失业保险费	-	11,533.00	11,533.00	-
合计	-	371,711.00	371,711.00	-

(十八) 应交税费

项目	期末	期初
增值税	1,095.26	571.44
城市维护建设税	21,105.63	28.58
企业所得税		

个人所得税	5,884.35	6,795.05
教育费附加	12,663.39	17.15
印花税	2,432.24	1,322.24
地方教育附加	8,442.25	11.43
合计	51,623.12	8,745.89

(十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末	期初
往来款	30,601,028.08	32,366,775.10
厂房租金		
水电费	213,074.65	195,206.75
运费		
其他费用	1,651,004.66	2,274,105.64
合计	32,465,107.39	34,836,087.49

2、账龄超过1年的重要其他应付款

类别	期末余额	未偿还或未结转原因
东莞市尼的数控机械有限公司	10,940,000.00	借入款项
东莞市尼的生活用品有限公司	9,110,000.00	借入款项
合计	20,050,000.00	

(二十) 其他流动负债

类别	期末余额	期初余额
待转销项税	-	46,631.76
合计	-	46,631.76

(二十一) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押&保证借款①	34,276,890.55	21,899,158.95
合计	34,276,890.55	21,899,158.95

说明：截止 2022 年 6 月 30 日，抵押&保证借款①余额 34,276,890.55 元，其中一年内到期的金额为 0 元，抵押&保证借款由本公司土地使用权、房屋建筑物作为抵押担保、股东及其他关联方提供抵押担保。

（二十二）长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁款	11,388,074.79	14,390,041.81
合计	11,388,074.79	14,390,041.81

（二十三）股本

投资者名称	期末		本年增加	本年减少	期初	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
刘敏	6,000,000.00	60.00%	-	-	6,000,000.00	60.00%
林永贵	4,000,000.00	40.00%	-	-	4,000,000.00	40.00%
合计	10,000,000.00	100.00%	-	-	10,000,000.00	100.00%

（二十四）资本公积

类别	期初	本期增加	本期减少	期末
资本溢价	1,621,701.98	-	-	1,621,701.98
合计	1,621,701.98	-	-	1,621,701.98

注：资本溢价 1,621,701.98 元为 2014 年 4 月 30 日东莞市尼的净化科技有限公司整体改制变更为东莞市尼的科技股份有限公司时净资产折股溢价形成，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“中审亚太验字（2014）010656 号”验资报告。

（二十五）盈余公积

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
法定盈余公积金	1,294,266.74	-	-	1,294,266.74
合计	1,294,266.74	-	-	1,294,266.74

（二十六）未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例

期初未分配利润	5,396,200.61	-
加：本期归属于所有者的净利润	105,826.87	-
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股票股利	-	-
期末未分配利润	5,502,027.48	-

（二十七）营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	26,089,455.73	16,787,272.88
其他业务收入	28,571.40	226,394.94
营业收入小计	26,118,027.13	17,013,667.82
主营业务成本	18,921,524.07	11,221,514.77
其他业务成本	27,010.11	215,075.19
营业成本小计	18,948,534.18	11,436,589.96

（二十八）税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额	计缴比例（%）
印花税	18,127.60	5,087.60	0.03%
城市维护建设税	29,118.13	22,081.26	5.00%
教育费附加	17,470.89	13,248.76	3.00%
地方教育费附加	11,647.24	8,832.51	2.00%
合计	76,363.86	49,250.13	

（二十九）销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
运输费	-	349,342.12
快递费	3,135.70	14.00
办公费	70,045.77	68,780.00
检测费	14,405.66	17,212.27
报关费	10,231.57	8,701.42
差旅费	3,318.00	4,364.75
业务招待费	87,127.00	6,286.48
职工薪酬	615,093.76	302,249.62

社保费	62,469.52	27,437.77
其他	1,188.31	3,553.39
合计	867,015.29	787,941.82

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
办公费	92,382.11	44,376.58
差旅费	153,863.22	129,540.25
水电费	67,683.44	77,611.18
修理费	19,263.06	22,048.11
薪酬福利	1,370,033.5	1,126,094.60
折旧摊销	260,631.71	130,719.23
中介费	400,957.68	566,844.45
住房公积金	15,074.00	13,396.00
业务招待费	124,037.01	15,916.34
物流费	14,554.46	9,856.41
社保费	88,565.10	63,528.31
其他	12,455.01	-
合计	2,619,500.30	2,199,931.46

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
人员人工费用	601,288.56	516,417.80
直接材料费用	539,397.66	598,281.21
折旧费用	53,006.06	47,495.76
其他	148,916.97	467.93
合计	1,342,609.25	1,162,662.70

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	2,179,697.43	1,231,798.53
减：利息收入	718.39	1,864.83
汇兑损失	-	83,928.47

减：汇兑收益	153,684.54	-
金融机构手续费	166,512.48	11,800.83
合计	2,191,806.98	1,325,663.00

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
关于茶山镇 2020 年非 公有制经济高质量发 展专项资金的补贴	-	191,240.00	与收益有关
关于 2020 年茶山镇经 济百日攻坚专项措施 的奖励	-	20,000.00	与收益有关
关于 2019 年市高新技 术企业首次晋级奖励	-	3,400.00	与收益有关
2020 年个税手续费返 还	-	594.01	与收益有关
东莞市茶山镇经济发 展局工业总产值达标 奖励	20,000.00	-	与收益有关
合计：	20,000.00	215,234.01	

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款信用减值损失	66,913.74	166,591.15
其他应收款信用减值损失	-8,582.70	-15,131.20
合计	58,331.04	151,459.95

(三十五) 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
其他	29,661.69	1,008.00	29,661.69
合计	29,661.69	1,008.00	29,661.69

（三十六）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
其他	8,623.14	52.16	8,623.14
合计	8,623.14	52.16	8,623.14

（三十七）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-	59,483.93
递延所得税费用	-175,656.36	22,719.00
合计	-175,656.36	82,202.93

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	171,566.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,735.03
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前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	
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	
研发费用加计扣除	-201,391.39
所得税费用	-175,656.36

（三十八）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	上年同期发生额
往来款	14,151,491.48	30,844,866.03
政府补助	20,000.00	215,234.01
利息收入	722.15	1,864.83
其他	94,266.03	36,553.31

合计	14,266,479.66	31,098,518.18
----	---------------	---------------

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
往来款	18,016,017.15	19,349,627.61
销售费用	562,453.09	439,394.00
管理费用	1,188,710.31	710,311.82
其他	252,555.72	205,496.12
合计	20,019,736.27	20,704,829.55

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	105,826.87	337,075.62
加：信用减值损失	-58,331.04	-151,459.95
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,760,484.8	1,242,815.35
无形资产摊销	91,732.08	77,572.80
长期待摊费用摊销	13,746.84	8,849.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,156.51	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	2,179,697.43	1,153,746.51
投资损失		
递延所得税资产减少	-175,656.36	22,719.00
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,203,961.98	-4,838,335.60
经营性应收项目的减少	-1,589,265.50	4,072,317.79
经营性应付项目的增加	-4,436,462.68	17,235,624.03
其他	3,718,318.65	-5,387,491.62
经营活动产生的现金流量净额	649,681.97	13,773,433.51
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	4,666,983.80	905,032.36
减：现金的期初余额	87,159.52	1,069,502.45
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	4,579,824.28	-164,470.09

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,666,983.80	87,159.52
其中：库存现金		
可随时用于支取的银行存款	4,666,983.80	87,159.52
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	4,666,983.80	87,159.52

(四十) 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
无形资产	4,126,534.64	抵押贷款
固定资产	52,446,930.31	抵押贷款
在建工程	29,341,272.40	抵押贷款
合计	85,914,737.35	-

(四十一) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	345,307.17	6.7114	2,317,494.57
其中：美元	345,307.17	6.7114	2,317,494.57

六、在其他主体中的权益

无

七、关联方及其关联交易

(一) 本企业的母公司情况

无。

(二) 本企业的子公司情况

无。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

无。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
刘敏	持股 60%的自然人股东、董事长、总经理、董事会秘书
林永贵	持股 40%的自然人股东、控股股东刘敏的妹夫、董事、副总经理
刘素芬	控股股东刘敏的妹妹、股东林永贵的妻子
叶焯标	董事
肖国顺	董事
刘鑫	董事
柯方明	监事会主席、职工代表监事
黄艳萍	监事
刘立新	监事
东莞市尼的数控机械有限公司	控股股东刘敏控制的企业
东莞市尼的生活用品有限公司	控股股东刘敏控制的企业
东莞市护航包装制品有限公司	控股股东刘敏的堂弟刘岚控制的企业
深圳市尼的资本控股有限公司	控股股东刘敏控制的企业

(五) 关联方交易

(1) 采购商品，接受劳务情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
东莞市护航包装制品有限公司	购买包材	748,714.86	1,329,602.10
合计		748,714.86	1,329,602.10

(2) 出售商品，提供劳务情况：无

(3) 关联托管/承包情况：无。

(4) 关联租赁情况：

本公司作为出租人情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
尼的生活	出租厂房	17,142.84	17,142.84
尼的数控	出租厂房	11,428.56	28,571.40
合计		28,571.40	45,714.24

(5) 关联担保情况：

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司正在执行的关联担保情况如下：

序号	借款人	担保人	担保类型	债权人	担保起始日期	担保结束日期	担保金额	担保是否已经履行完毕
1	东莞市尼的科技股份有限公司	刘敏、林永贵、刘素芬	保证	中国银行东莞分行	2013-1-15	2025-4-15	20,000,000.00	否
2	东莞市尼的科技股份有限公司	刘敏、林永贵、刘素芬、东莞市尼的数控机械有限公司	保证	东莞农村商业银行东莞横沥支行	2020-9-30	2023-9-29	4,000,000.00	否
3	东莞市尼的科技股份有限公司	刘敏、林永贵	保证	裕融租赁有限公司	2021-4-11	2023-4-30	3,000,000.00	否
4	东莞市尼的科技股份有限公司	刘敏、林永贵	保证	新光租赁（苏州）有限公司	2020-9-10	2022-8-10	3,500,000.00	否
5	东莞市尼的科技股份有限公司	刘敏、林永贵	保证	平安国际融资租赁有限公司	2020-10-13	2022-9-13	2,300,000.00	否
6	东莞市尼的科技股份有限公司	刘敏、林永贵、刘素芬	保证	欧力士融资租赁（中国）有限公司	2020-12-21	2022-11-25	4,130,000.00	否
7	东莞市尼的科技股份有限公司	刘敏	保证	深圳前海微众银行股份有限公司	2020-8-24	2022-8-24	1,000,000.00	否

8	东莞市尼的科技股份有限公司	刘敏	保证	深圳前海微众银行股份有限公司	2020-9-24	2022-9-24	1,003,000.00	否
9	东莞市尼的科技股份有限公司	刘敏	保证	深圳前海微众银行股份有限公司	2020-11-15	2022-11-24	982,940.00	否
10	东莞市尼的科技股份有限公司	刘敏、林永贵、刘素芬	保证	珠海华润银行股份有限公司	2021-6-10	2022-6-10	2,000,000.00	是
11	东莞市尼的科技股份有限公司	刘敏、林永贵、刘素芬	保证	珠海华润银行股份有限公司	2022-6-13	2023-6-13	2,000,000.00	否
12	东莞市尼的科技股份有限公司	刘敏、林永贵、刘素芬	保证	东莞农村商业银行东莞茶山支行	2021-10-9	2030-10-8	60,000,000.00	否
13	东莞市尼的科技股份有限公司	刘敏、林永贵、刘素芬	保证	仲信国际融资租赁有限公司	2021-9-30	2024-7-28	5,544,000.00	否
14	东莞市尼的科技股份有限公司	刘敏、林永贵、刘素芬	保证	台骏国际租赁有限公司	2021-11-30	2023-10-30	4,687,587.00	否
15	东莞市尼的科技股份有限公司	刘敏	保证	深圳前海微众银行股份有限公司	2021-4-28	2023-4-24	340,000.00	否
16	东莞市尼的科技股份有限公司	刘敏	保证	深圳前海微众银行股份有限公司	2021-6-25	2023-6-24	290,000.00	否
17	东莞市尼的科技股份有限公司	刘敏	保证	深圳前海微众银行股份有限公司	2021-7-24	2023-7-24	140,000.00	否

(6) 关联方资金拆借

关联方名称	交易类型	本期发生额	上期发生额
刘敏	借款给公司	830,000.00	6,800,100.00
林永贵	借款给公司	9,160,000.00	-
尼的数控	借款给公司	1,630,000.00	10,060,000.00
尼的生活	借款给公司	53,000.00	5,180,000.00
合计		11,673,000.00	22,040,100.00

(7) 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) 应付项目

项目名称	关联方	本期余额	上年同期余额
应付账款	东莞市护航包装制品有限公司	1,668,352.4	2,404,788.94

(七) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	586,530.02	481,248.53

本公司现任董事、监事、高级管理人员 8 人。

八、股份支付

无。

九、承诺及或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,000.00	215,234.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,038.55	955.84
减：所得税影响额	-6,155.78	32,428.48
合计	34,882.77	183,761.37

2、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/股）	
		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	1.89%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.70%	0.03	0.03

东莞市尼的科技股份有限公司
二〇二二年八月二十四日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

东莞市尼的科技股份有限公司董事会秘书办公室。