



蒙德电气

NEEQ : 834584

江门市蒙德电气股份有限公司

Modrol Electric Co., LTD.



半年度报告

2022

公司半年度大事记

公司 2022 年 4 月 26 日召开的第四届董事会第六次会议、第四届监事会第四次会议和 2022 年 5 月 18 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过了《2021 年年度报告》及相关议案。

公司 2022 年 4 月 26 日召开的第四届董事会第六次会议和 2022 年 5 月 18 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过《关于审议〈江门市蒙德电气股份有限公司 2021 年度利润分配预案〉的议案》，公司据此以 2022 年 6 月 7 日为权益登记日、2022 年 6 月 8 日为除权除息日进行了利润分配。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 8 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 10 |
| 第四节 | 重大事件 | 16 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 18 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 22 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 25 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 80 |

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。

公司负责人吴斌、主管会计工作负责人谭恩欣及会计机构负责人（会计主管人员）谭恩欣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 |
|-----------|--|
| 1、毛利率下降风险 | 公司近年来总体上保持了较高的毛利率水平，高毛利率主要是建立在公司不断研发开拓新型号，提高产品技术含量的基础上。通常，公司产品的销售价格由于市场竞争的加剧会呈现不断下降的趋势。未来，一旦公司无法持续地进行技术升级，或高端市场开拓乏力，或成本失控，则将可能面临毛利率下滑的风险。 |
| 2、应收票据的风险 | 在日常生产经营中，部分下游大客户习惯使用承兑汇票与公司结算销售货款，客户所支付的承兑汇票主要是银行承兑汇票。公司收取该些承兑汇票后，部分背书转让用以支付采购货款，少部分贴现换取现金，剩余部分则持有至到期。公司下游客户中习惯以承兑汇票进行结算的客户主要包括海天系、力劲系等大客户。选用承兑汇票作为结算工具，主要是其大客户的优势地位、支付结算习惯以及整个行业习惯用承兑汇票进行结算等共同因素的作用使然。这些客户整体实力雄厚、信誉度较高，所开具或背书的承兑汇票易于被同行业的原材料供应商所接受。报告期内，公司应收票据未发生过任何违约的情形。尽管承兑汇票在公司的日常生产经营周转中部分地发挥了替代现金的作用，但其功能不能完全等同于现金。公司始终存在 |

| | |
|--------------------|--|
| | <p>出票人违约、票据无法背书使用等票据固有风险。此外，大客户以银行承兑汇票来支付货款，客观上延长了资金回笼的期限。虽然公司通过背书转让、提前贴现等财务手段来加快资金的回笼或票据的流转，但始终存在营运资金被占用、贴现财务费用增加以及资产周转效率下降等财务风险。</p> |
| 3、技术创新不足或技术创新无效的风险 | <p>随着先进制造技术的快速发展，下游工业客户对于工控产品的要求在不断提高。公司若要在日新月异、快速发展、充分竞争的行业中抢得市场先机，就必须持续加大创新力度。一旦技术研发无法持续地取得进步或者偏离了市场需求的发展方向，公司或将无法继续研发出拥有自主知识产权的新产品，或将不能根据客户要求的时间节点及时完成配套服务，则可能逐渐在市场竞争中败退下来，从而面临原有客户流失和新客户难以拓展的局面。公司存在技术创新不足或技术创新无效的双重风险。</p> |
| 4、核心技术人员流失或者技术泄密风险 | <p>公司作为高新技术企业，拥有多项知识产权与核心非专利技术。高新技术与产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员大多自创立初期即已加入，在共同创业和长期合作中已形成了较强的凝聚力，多年以来没有发生过重大变化，为公司持续保持创新能力和技术优势做出了重大贡献。但若出现核心技术人员流失的状况，有可能影响到公司的持续研发能力，甚至造成公司核心技术的泄密。</p> |
| 5、宏观经济波动引起业绩下滑的风险 | <p>公司为工业自动化控制专用驱动器专业生产厂商及行业应用方案的提供商。公司主要产品为伺服驱动器、低压变频器等工业自动化控制专用驱动器，以及在此基础上集成了控制单元或执行单元的行业应用集成系统。公司产品可广泛应用于各类下游装备制造行业。近几年来，公司产品的主要应用集中在注塑机械、数控机床、铸造机械、金属成型机械、包装机械、纺织机械等行业。这些行业的景气度与宏观经济的走势密切相关。当宏观经济发生下滑或持续低迷时，上述相关下游行业的景气度将会受到较大影响，很可能导致市场对公司产品需求的下滑。</p> |
| 6、市场竞争加剧引起业绩波动的风险 | <p>目前，国内自动化控制行业的高端市场基本为知名外资厂商所垄断。这些知名厂商在本行业已多年发展，技术实力雄厚，品牌知名度较高。包括公司在内的国内民族企业，虽然依靠差异化的产品、个性化的行业解决方案、本土化的服务、较低的生产成本等比较优势在中低端市场（中等精度的位置控制应用场合）及部分细分应用领域内占据了优势地位，但总体规模依然较小，收入来源较为单一，抗风险能力相对较弱。一旦外资品牌调整经营策略，加大本土化力度或者以降低价格的方式打入中低端市场，则包括本公司在内的国内生产厂家将面临更加残酷的市场竞争格局。此外，当前国内生产厂家之间的相互竞争也非常激烈。如果其他内资品牌在技术，生产及经营等方面的实力大幅提升或者依赖优势地位开展低价竞争，公司也会面临来自国内同行业企业的冲击。因此，本公司未来可能面临来自外资及内资竞争对手的双重威胁，市场竞争将会日趋激烈，公司经营业绩也会因此而波动。</p> |

| | |
|-----------------|---|
| 7、税收优惠政策变化的风险 | <p>公司系经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合认定的高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日享受 15% 税率的所得税优惠政策，上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但若国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。</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 | 指 | 释义 |
|------------------|---|--|
| 蒙德电气、本公司、公司、股份公司 | 指 | 江门市蒙德电气股份有限公司 |
| 广州高日 | 指 | 广州高日机械制造有限公司，公司的参股公司 |
| 蒙德投资 | 指 | 江门市蒙德投资有限公司，公司的全资子公司 |
| 蒙德传控 | 指 | 江门市蒙德传控有限公司，公司的控股子公司 |
| 报告期、本期、本半年度 | 指 | 2022 年半年度，即由 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日 |
| 上年同期 | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 主办券商、安信证券 | 指 | 安信证券股份有限公司 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 工控 | 指 | 工业自动化控制，是指使用计算机技术，微电子技术，电气手段，使工厂的生产和制造过程更加自动化、效率化、精确化，并具有可控性及可视性 |
| 驱动器 | 指 | 在工业自动化控制领域应用的电机驱动器 |
| 变频器 | 指 | Variable-frequency Drive (VFD)，是应用变频技术与微电子技术，通过改变电机工作电源频率方式来控制交流电动机的电力控制设备 |
| 伺服驱动器 | 指 | 运用伺服技术，实现对物体的位置、速度、转矩控制的电力控制设备 |
| 伺服系统 | 指 | 使物体的位置、方位、状态等输出被控量能够跟随输入目标（或给定值）的任意变化的自动控制系统。一个典型的伺服系统由伺服驱动器、伺服电机、编码器组成 |
| 智能制造装备 | 指 | 具有感知、分析、推理、决策、控制功能的制造装备 |
| OEM | 指 | Original Equipment Manufacturer，即原始设备制造商 |
| IGBT | 指 | 绝缘栅双极型晶体管（Insulated Gate Bipolar Transistor），是由 BJT（双极型三极管）和 MOS（绝缘栅型场效应管）组成的复合全控型电压驱动式功率半导体器件，兼有高输入阻抗和低导通压降两方面的优点 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---------------------------|
| 公司中文全称 | 江门市蒙德电气股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Modrol Electric Co., LTD. |
| | Modrol |
| 证券简称 | 蒙德电气 |
| 证券代码 | 834584 |
| 法定代表人 | 吴斌 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书 | 陈舒雅 |
| 联系地址 | 广东省江门市江海区永康路 51 号 |
| 电话 | 0750-3328088 |
| 传真 | 0750-3336628 |
| 电子邮箱 | chenshuya@modrol.com |
| 公司网址 | http://www.modrol.com/ |
| 办公地址 | 广东省江门市江海区永康路 51 号 |
| 邮政编码 | 529040 |
| 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 | 广东省江门市江海区永康路 51 号董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2002 年 6 月 21 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 12 月 17 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C382 输配电及控制设备制造-C3824 电力电子元器件制造 |
| 主要业务 | 研发、生产及销售交流异步电机控制器、各类自控电气、工业自动化控制软件及配套硬件产品。 |
| 主要产品与服务项目 | 交流异步电机控制器、各类自控电气、工业自动化控制软件及配套硬件产品。 |
| 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） | 60,000,000 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 控股股东为（吴斌） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（吴斌），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 | 9144070073989812X6 | 否 |
| 注册地址 | 广东省江门市江海区永康路 51 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 60,000,000.00 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-------------------------------|
| 主办券商（报告期内） | 安信证券 |
| 主办券商办公地址 | 广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 安信证券 |

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 | 104,411,509.29 | 136,575,854.69 | -23.55% |
| 毛利率% | 32.74% | 35.53% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 13,866,310.68 | 30,039,929.86 | -53.84% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 12,451,674.61 | 27,811,626.35 | -55.23% |
| 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） | 2.90% | 6.43% | - |
| 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） | 2.61% | 5.95% | - |
| 基本每股收益 | 0.24 | 0.50 | -52.00% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 518,520,930.36 | 553,159,505.14 | -6.26% |
| 负债总计 | 65,260,592.40 | 73,959,230.81 | -11.76% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 448,248,770.84 | 473,986,438.72 | -5.43% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 7.47 | 7.90 | -5.44% |
| 资产负债率%（母公司） | 8.71% | 8.89% | - |
| 资产负债率%（合并） | 12.59% | 13.37% | - |
| 流动比率 | 5.54 | 5.31 | - |
| 利息保障倍数 | 0 | 0 | - |

(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 | 44,326,464.76 | 10,435,320.89 | 324.77% |
| 应收账款周转率 | 1.12 | 1.25 | - |
| 存货周转率 | 0.59 | 0.79 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率% | -6.26% | 5.27% | - |
| 营业收入增长率% | -23.55% | 44.12% | - |
| 净利润增长率% | -55.49% | 104.63% | - |

（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

本公司所处行业为“C 制造业”之“38 电气机械和器材制造业”。公司的主要业务为研发、生产及销售交流异步电机控制器、各类自控电气、工业自动化控制软件及配套硬件产品。

公司依托核心技术拓展下游多个业务领域的 OEM 客户。公司掌握了本行业的关键核心技术——交流电机矢量控制调速技术，公司也具备了为不同下游行业设计、开发符合该行业特有需求的工控产品的技术。依托这些核心技术及能力，公司有步骤地向下游行业进行开拓及价值输出。

公司以对客户个性化需求的深度定制确立竞争优势。基于公司的下游行业开拓及价值输出能力，公司坚持把直销作为主要的销售模式；在长期为液压行业、电梯等细分行业领域客户提供产品与服务的基础上，公司已经逐步建立起该领域的各项应用技术积累，并针对客户的个性化需求形成了高度定制化的产品解决方案。

从产品上看，公司产品线层次不断从驱动层向控制层和执行层延伸。低压变频器和伺服驱动器属于典型的驱动层产品，对于下游客户来讲，单一的驱动层产品可能无法满足工控的所有需求，还必须将其与控制层产品和执行层产品进行有效的结合。公司通过向客户提供集成了控制层产品或执行层产品的综合解决方案以此拓展应用领域，并不断增强这一方面的能力，以提升客户黏性与依赖度，最终增强自身的竞争优势。

公司的主要商业模式如下：

（一） 采购模式

公司采用“年度采购计划+订单预测+动态安全库存”的采购管理模式，建立了较为完善的采购管理制度。原材料的采购实行弹性预算，根据所确定的合理库存水平与生产经营的耗用，制定月度具体采购执行计划。在采购预算内的采购项目，经采购部经理审批后执行。公司的质量管理部对外购原材料从品种、规格、数量、质量和技术参数等方面进行验收，出具验收证明后方可入库。

公司严格按照 ISO9001：2008 的要求进行供应商的管理；公司对于供应商的质量、交期、服务、技术等定期进行评估，并依据供应商的重要程度，定期进行供应商现场审查以及专门的风险审查，以保证供应商供货质量；公司供应商管理团队不断拓展新的优质供应商资源，对同一类原材料至少确定 2-3 家供应商，以保持适度的竞争，持续地提升产品质量以及降低产成品的成本。同时在采购合同或订单中，公司也明确规定了采购原材料的具体规格型号、技术要求、质量检验标准等条款。

（二） 生产模式

公司采用以市场需求为导向的“以销定产”生产模式，即根据客户的订单需求制定生产计划、开展生产活动。产品所需的软件为公司研发部门自主开发。

（三） 销售模式

由于公司产品专业性较强，技术含量较高，软件调试需要一定的专业技术等原因，公司的销售

方式坚持采用“直销为主，分销补充”的销售模式。通过直销模式，公司可快捷、方便地掌握下游工业客户最新的需求动态，有利于应对技术市场的变化，降低经营风险。

公司通过举办产品推介会、参加行业性展会等展示公司产品和行业解决方案，促进潜在客户的挖掘与开拓；公司通过向业务及技术团队向客户提供高质量的产品和服务，促成与客户的有效合作，从而取得收入。

从行业上看，公司的客户主要分布在应用工控产品较多的各类细分子行业，如注塑机械、电梯、数控机、金属成型机械、铸造机械、纺织机械、包装机械等；从地域上看，主要集中在长三角与珠三角地区，近年，公司在不断加强各地联络点或服务点的建设，已逐步在华北地区、海外地区开拓出新客户。基于本行业的特点，公司仍将进一步把销售网络建设作为客户开拓以及提高服务响应速度的重要手段。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化，公司围绕着市场和客户，不断优化各项业务流程，推动经营活动的进行和发展。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

| | |
|----------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| “科技型中小企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是 |
| “技术先进型服务企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是 |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | - |
| 详细情况 | 公司 2019 年 12 月 2 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201944004691，有效期三年。目前公司正在开展高新技术企业证书的续期申请工作。 |

（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 | 142,968,647.90 | 27.57% | 131,383,347.00 | 23.75% | 8.82% |
| 应收账款 | 66,583,949.77 | 12.84% | 73,833,950.18 | 13.35% | -9.82% |
| 预付款项 | 3,398,907.75 | 0.66% | 4,013,983.97 | 0.73% | -15.32% |
| 其他应收款 | 164,466.27 | 0.03% | 4,962,701.45 | 0.90% | -96.69% |
| 其他流动资产 | 668,326.82 | 0.13% | 968,095.38 | 0.18% | -30.96% |
| 应付票据 | 19,893,758.86 | 3.84% | 32,602,660.15 | 5.89% | -38.98% |
| 应交税费 | 6,216,866.43 | 1.20% | 1,164,446.89 | 0.21% | 433.89% |
| 其他应付款 | 3,693,898.00 | 0.71% | 78,902.67 | 0.01% | 4,581.59% |

| | | | | | |
|------|----------------|---------|----------------|---------|--------|
| 资产总计 | 518,520,930.36 | 100.00% | 553,159,505.14 | 100.00% | -6.26% |
|------|----------------|---------|----------------|---------|--------|

项目重大变动原因:

其他应收款同比下降 96.69%，主要原因是上期发生回购股份保证金 4,870,000.00 元因回购股份完毕而收回款项。

其他流动资产同比下降 30.96%，主要原因是因疫情导致业务量下降，本期期末存在待抵扣进项税额 668,326.82 元，同比减少 299,768.56 元。

应付票据同比下降 38.98%，主要原因是公司上年开具的银行承兑汇票金额本年有一部分到期托收支付。

应交税费同比上升 433.89%，主要原因是本年国家税务局延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费，延缓的期限为 6 个月。

其他应付款同比上升 4,581.59%，主要原因是公司股权激励报告期内确认预计限制性股票回购义务 3,645,000.00 元。

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 | 104,411,509.29 | 100.00% | 136,575,854.69 | 100.00% | -23.55% |
| 营业成本 | 70,227,984.23 | 67.26% | 88,045,103.65 | 64.47% | -20.24% |
| 毛利率 | 32.74% | - | 35.53% | - | - |
| 销售费用 | 4,368,895.32 | 4.18% | 5,285,256.39 | 3.87% | -17.34% |
| 管理费用 | 5,466,689.24 | 5.24% | 4,887,533.46 | 3.58% | 11.85% |
| 研发费用 | 10,470,157.28 | 10.03% | 6,010,718.85 | 4.40% | 74.19% |
| 财务费用 | -406,316.08 | -0.39% | -327,499.01 | -0.24% | -24.07% |
| 信用减值损失 | 860,021.05 | 0.82% | 564,124.69 | 0.41% | 52.45% |
| 其他收益 | 153,907.50 | 0.15% | 6,360.47 | 0.00% | 2319.75% |
| 投资收益 | 1,308,403.92 | 1.25% | 1,896,699.76 | 1.39% | -31.02% |
| 资产处置收益 | -11,311.55 | 0.01% | 73.34 | 0.00% | -15523.44% |
| 营业利润 | 15,835,034.32 | 15.17% | 34,499,561.27 | 25.26% | -54.10% |
| 营业外收入 | 292,136.63 | 0.28% | 767,671.22 | 0.56% | -61.95% |
| 营业外支出 | 1,906.85 | 0.00% | 3,847.49 | 0.00% | -50.44% |
| 所得税费用 | 2,833,381.91 | 2.71% | 5,400,142.88 | 3.95% | -47.53% |
| 净利润 | 13,291,882.19 | 12.73% | 29,863,242.12 | 21.87% | -55.49% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 44,326,464.76 | - | 10,435,320.89 | - | 324.77% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 21,371,933.17 | - | -38,634,446.51 | - | 155.32% |

| | | | | | |
|---------------|----------------|---|----------------|---|---------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -35,796,839.99 | - | -20,099,999.99 | - | -78.09% |
|---------------|----------------|---|----------------|---|---------|

项目重大变动原因:

营业收入同比下降23.55%，主要原因是由于疫情管控、供应商复工复产不足、运输受阻等原因，公司对各主要销售区域的销售受到较大影响。

研发费用同比上升74.19%，主要原因是公司加大研发投入，不断研发开拓新型号，提高产品技术含量。

投资收益同比下降31.02%，主要原因是理财收益1,308,403.92元，较上年同期1,896,699.76元下降31.02%。

净利润同比下降 55.49%，主要原因是本期营业收入较上年同期下降，带来净利润下降。

经营活动产生的现金流量净额同比上升 324.77%，主要原因是本期加强应收账款催收工作，保证现金流资金较充裕、且国家税务局延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费，减少税费现金支付。

投资活动产生的现金流量净额同比上升 155.32%，主要原因是上期的 2,000.00 万元理财产品在本期到期收回本金及利息收益。

筹资活动产生的现金流量净额同比下降 78.09%，主要原因是本期支付因股权激励回购股份款 20,250,000.00 元、分配股利支付的现金 19,563,999.99，较上年同期分配股利支付的现金 20,099,999.99 元，多支付 19,714,000.00 元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -11,311.55 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 140,530.13 |
| 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 | 1,308,403.92 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 290,229.78 |
| 非经常性损益合计 | 1,727,852.28 |
| 所得税影响数 | 275,071.48 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 38,144.73 |
| 非经常性损益净额 | 1,414,636.07 |

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 |
|---------------|------|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
| 江门市蒙德传控投资有限公司 | 子公司 | 生产销售电机 | 30,000,000.00 | 40,827,970.18 | 15,987,712.08 | 22,600,944.98 | - 1,923,800.81 |
| 广州高日机械制造有限公司 | 参股公司 | 机械制造 | 5,000,000.00 | 18,088,898.97 | -6,548,811.81 | 2,939,117.80 | - 1,230,124.48 |

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|--------------|-------------|-------|
| 广州高日机械制造有限公司 | 关联 | 完善产业链 |

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

公司秉承“以人为本”的理念，始终以履行社会责任、回报社会公众为己任。公司诚信经营、遵守各项法律法规，照章纳税，积极创造就业机会，严格按照劳动法和相关社会保障福利要求，维护员工合法权益，建立健全薪酬及激励机制。未来公司将更加积极地参与社会慈善公益活动中，回报社会。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（二） |
| 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 | |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（四） |
| 是否存在股份回购事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（五） |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（六） |
| 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） 公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0 | 0 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0 | 0 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司 2022 年 4 月 26 日召开的第四届董事会第六次会议和 2022 年 5 月 18 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过了《关于江门市蒙德电气股份有限公司为控股子公司提供担保的议案》，公司拟为控股子公司江门市蒙德传控有限公司在商业银行的综合授信提供担保。被担保对象是公司控股子公司，公司对其拥有控制权，为其提供担保的财务风险处于公司可控的范围之内。以上议案的执行解决了江门市蒙德传控有限公司因生产经营及业务发展的资金需要，有利于子公司降低融资成本，符合公司和股东的整体利益。本次担保不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大不利影响。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

担保合同履行情况

截止至 2022 年 6 月 30 日，母公司担保子公司开具银行承兑汇票质押的定期保证金余额 14,110,000.00 元。

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 | 8,000,000.00 | 2,201,913.94 |
| 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 | 5,500,000.00 | 1,266,523.76 |
| 4. 其他 | | |

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

公司 2021 年 12 月 8 日召开的第四届董事会第四次会议和延期于 2022 年 1 月 5 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过了 2021 年股权激励计划相关议案，并于 2022 年 3 月 4 日向激励对象授予了相应限制性股票。

（五） 股份回购情况

公司 2021 年 9 月 22 日召开的第四届董事会第二次会议审议通过了股份回购相关议案，拟通过要约方式回购股份的数量不超过 3,000,000 股（含 3,000,000 股）用于股权激励，回购价格为 8.10 元/股，回购股份所需资金总额不超过 24,300,000 元（含 24,300,000 元）。

公司本次要约回购期限截止日为 2022 年 1 月 2 日，要约期限届满时，股东实际预受要约股份数量 2,500,000 股。公司已及时办理了回购股份过户，并于 2022 年 1 月 18 日披露了《回购股份结果公告》。

(六) 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12月17日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2015年12月17日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 规范和减少关联交易的承诺 | 2015年12月17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的承诺 | 2015年12月17日 | | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-----------------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 28,297,397 | 47.16% | -900,000 | 27,397,397 | 45.66% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,252,242 | 12.09% | -2,500,000 | 4,752,242 | 7.92% |
| | 董事、监事、高管 | 3,315,295 | 5.52% | 0 | 3,315,295 | 5.52% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 31,702,603 | 52.84% | 900,000 | 32,602,603 | 54.34% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 21,756,725 | 36.26% | 0 | 21,756,725 | 36.26% |
| | 董事、监事、高管 | 9,945,878 | 16.58% | 8,250,929 | 1,694,949 | 2.82% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 60,000,000 | - | 0 | 60,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 20 | | | | |

股本结构变动情况：

适用 不适用

公司 2021 年 9 月 22 日召开的第四届董事会第二次会议审议通过了股份回购相关议案，拟通过要约方式回购股份的数量不超过 3,000,000 股（含 3,000,000 股）用于股权激励，回购价格为 8.10 元/股，回购股份所需资金总额不超过 24,300,000 元（含 24,300,000 元）。公司本次要约回购期限截止日为 2022 年 1 月 2 日，要约期限届满时，股东实际预受要约股份数量 2,500,000 股。公司已及时办理了回购股份过户，并于 2022 年 1 月 18 日披露了《回购股份结果公告》。

公司 2021 年 12 月 8 日召开的第四届董事会第四次会议和延期于 2022 年 1 月 5 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过了 2021 年股权激励计划相关议案，并于 2022 年 3 月 4 日向激励对象授予了共计 900,000 股限制性股票。

(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 | 吴斌 | 29,008,967 | - 2,500,000 | 26,508,967 | 44.18% | 21,756,725 | 4,752,242 | 0 | 0 |
| 2 | HUANG ZHI FENG | 11,401,239 | 0 | 11,401,239 | 19.00% | 8,550,929 | 2,850,310 | 0 | 0 |
| 3 | 中山中科恒业投资管理有限公司 | 6,000,002 | 0 | 6,000,002 | 10.00% | 0 | 6,000,002 | 0 | 0 |
| 4 | 深圳前海盛世鹏金投资企业（有限合伙） | 5,699,895 | 0 | 5,699,895 | 9.50% | 0 | 5,699,895 | 0 | 0 |
| 5 | 广州易正八八投资合伙企业(有限合伙) | 2,999,879 | 1,200,000 | 4,199,879 | 7.00% | 0 | 4,199,879 | 0 | 0 |
| 6 | 江门市蒙德电气股份有限公司回购专用证券账户 | 0 | 1,600,000 | 1,600,000 | 2.70% | 0 | 1,600,000 | 0 | 0 |
| 7 | 朱颖璵 | 1,199,974 | 150,000 | 1,349,974 | 2.25% | 1,049,980 | 299,994 | 0 | 0 |
| 8 | 关凤玲 | 599,966 | 150,000 | 749,966 | 1.25% | 599,974 | 149,992 | 0 | 0 |
| 9 | 邓青兰 | 599,966 | 0 | 599,966 | 1.00% | 0 | 599,966 | 0 | 0 |
| 10 | 吴小惠 | 449,967 | 0 | 449,967 | 0.75% | 0 | 449,967 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | |
|---|------------|---|------------|--------|------------|------------|---|---|
| 合计 | 57,959,855 | - | 58,559,855 | 97.63% | 31,957,608 | 26,602,247 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明： 吴斌与吴小惠为姐弟关系，除此之外，上述股东之间不存在关联关系。 | | | | | | | | |

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 |
| 吴斌 | 董事长、总经理 | 男 | 1968年12月 | 2021年5月28日 | 2024年5月27日 |
| 朱颖聰 | 董事、副总经理 | 男 | 1969年12月 | 2021年5月28日 | 2024年5月27日 |
| 关凤玲 | 董事 | 女 | 1970年5月 | 2021年5月28日 | 2024年5月27日 |
| 邱光繁 | 董事、副总经理 | 男 | 1982年4月 | 2021年5月28日 | 2024年5月27日 |
| 王珏 | 董事 | 女 | 1988年10月 | 2022年5月18日 | 2024年5月27日 |
| HUANG ZHI FENG | 董事 | 男 | 1962年3月 | 2021年5月28日 | 2024年5月27日 |
| 刘振 | 董事 | 男 | 1982年4月 | 2021年9月15日 | 2024年5月27日 |
| 邓剑红 | 监事 | 女 | 1971年7月 | 2021年5月28日 | 2024年5月27日 |
| 曾庆勇 | 监事 | 男 | 1984年12月 | 2021年5月28日 | 2024年5月27日 |
| 孟庆华 | 监事 | 男 | 1965年7月 | 2022年1月6日 | 2024年5月27日 |
| 谭恩欣 | 副总经理、财务总监 | 女 | 1982年8月 | 2018年5月22日 | 2024年5月27日 |
| 陈舒雅 | 董事会秘书 | 女 | 1988年3月 | 2020年5月20日 | 2024年5月27日 |
| 董事会人数: | | | | | 7 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 5 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

吴斌任董事长，为控股股东、实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间，且与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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 |
|-----|------|------|------|------|
| 李京源 | 董事 | 离任 | 无 | 辞职 |
| 王珏 | 无 | 新任 | 董事 | 新任 |

(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

单位：股

| 姓名 | 职务 | 已解锁股份 | 未解锁股份 | 可行权股份 | 已行权股份 | 行权价 (元/股) | 报告期末 市价(元/ 股) |
|------------|----|-------|---------|-------|-------|--------------|---------------------|
| 朱颖聰 | 董事 | 0 | 150,000 | 0 | 0 | | |
| 关凤玲 | 董事 | 0 | 150,000 | 0 | 0 | | |
| 邱光繁 | 董事 | 0 | 150,000 | 0 | 0 | | |
| 合计 | - | | 450,000 | | | - | - |
| 备注 (如有) | | | | | | | |

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 | 60 | 56 |
| 生产人员 | 112 | 108 |
| 销售人员 | 18 | 18 |
| 技术人员 | 67 | 64 |
| 财务人员 | 11 | 11 |
| 行政人员 | 24 | 23 |
| 员工总计 | 292 | 280 |

(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 | 0 | 0 | 3 |

核心员工的变动情况:

无。

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 | 附注五 1 | 142,968,647.90 | 131,383,347.00 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 附注五 2 | | 20,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 附注五 3 | 66,583,949.77 | 73,833,950.18 |
| 应收款项融资 | 附注五 4 | 46,546,590.77 | 46,882,420.29 |
| 预付款项 | 附注五 5 | 3,398,907.75 | 4,013,983.97 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 附注五 6 | 164,466.27 | 4,962,701.45 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 附注五 7 | 101,088,030.17 | 110,417,994.27 |
| 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 | 附注五 8 | 668,326.82 | 968,095.38 |
| 流动资产合计 | | 361,418,919.45 | 392,462,492.54 |
| 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 | 附注五 10 | 25,165,882.33 | 26,101,120.99 |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 附注五 11 | 47,664,183.36 | 49,745,174.27 |
| 在建工程 | 附注五 12 | 45,221,677.55 | 44,876,105.41 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 附注五 13 | 33,295,237.98 | 33,687,769.36 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 附注五 14 | - | 257,768.66 |
| 递延所得税资产 | 附注五 15 | 5,755,029.69 | 6,029,073.91 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 157,102,010.91 | 160,697,012.60 |
| 资产总计 | | 518,520,930.36 | 553,159,505.14 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 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 | 附注五 16 | 19,893,758.86 | 32,602,660.15 |
| 应付账款 | 附注五 17 | 32,900,740.96 | 32,729,679.83 |
| 预收款项 | 附注五 19 | 30,550.00 | 1,475,254.53 |
| 合同负债 | 附注五 18 | 373,007.14 | 390,295.51 |
| 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 | 附注五 20 | 2,103,280.07 | 5,468,208.30 |
| 应交税费 | 附注五 21 | 6,216,866.43 | 1,164,446.89 |
| 其他应付款 | 附注五 22 | 3,693,898.00 | 78,902.67 |
| 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 | 附注五 23 | 48,490.94 | 49,782.93 |
| 流动负债合计 | | 65,260,592.40 | 73,959,230.81 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 负债合计 | | 65,260,592.40 | 73,959,230.81 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 附注五 24 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 附注五 25 | 87,999,015.75 | 91,433,994.32 |
| 减：库存股 | 附注五 26 | 16,605,000.00 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 附注五 27 | 37,842,107.54 | 37,842,107.54 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 附注五 28 | 279,012,647.55 | 284,710,336.86 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 448,248,770.84 | 473,986,438.72 |
| 少数股东权益 | | 5,011,567.12 | 5,213,835.61 |
| 所有者权益合计 | | 453,260,337.96 | 479,200,274.33 |
| 负债和所有者权益总计 | | 518,520,930.36 | 553,159,505.14 |

法定代表人：吴斌

主管会计工作负责人：谭恩欣

会计机构负责人：谭恩欣

（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 | | 141,629,504.12 | 122,382,431.42 |
| 交易性金融资产 | | - | 20,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 附注十三 1 | 61,613,857.21 | 69,226,637.37 |
| 应收款项融资 | | 46,466,590.77 | 45,582,270.29 |
| 预付款项 | | 2,118,110.50 | 3,308,135.10 |
| 其他应收款 | 附注十三 2 | 164,466.27 | 4,820,201.45 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 77,338,620.50 | 89,455,829.95 |
| 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 | | 329,331,149.37 | 354,775,505.58 |
| 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 | 附注十三 3 | 20,400,000.00 | 20,084,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 25,165,882.33 | 26,101,120.99 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 41,896,896.48 | 43,307,630.02 |
| 在建工程 | | 45,221,677.55 | 44,861,310.76 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 33,295,237.98 | 33,687,769.36 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | 257,768.66 |
| 递延所得税资产 | | 5,796,008.98 | 5,927,219.96 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 171,775,703.32 | 174,226,819.75 |
| 资产总计 | | 501,106,852.69 | 529,002,325.33 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 5,881,079.63 | 8,064,833.67 |
| 应付账款 | | 25,738,393.20 | 31,135,552.50 |
| 预收款项 | | 30,550.00 | 1,475,254.53 |
| 合同负债 | | 373,007.14 | 361,870.73 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,646,531.65 | 4,701,069.27 |
| 应交税费 | | 6,216,055.53 | 1,162,913.24 |
| 其他应付款 | | 3,691,386.10 | 70,453.92 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 48,490.94 | 46,087.71 |
| 流动负债合计 | | 43,625,494.19 | 47,018,035.57 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 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 | | | |
| 负债合计 | | 43,625,494.19 | 47,018,035.57 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 87,999,015.75 | 91,433,994.32 |
| 减：库存股 | | 16,605,000.00 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 37,842,107.54 | 37,842,107.54 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 288,245,235.21 | 292,708,187.90 |
| 所有者权益合计 | | 457,481,358.50 | 481,984,289.76 |
| 负债和所有者权益合计 | | 501,106,852.69 | 529,002,325.33 |

（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 | | 104,411,509.29 | 136,575,854.69 |
| 其中：营业收入 | 附注五 29 | 104,411,509.29 | 136,575,854.69 |
| 利息收入 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|-----------|----------------------|-----------------------|
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 90,887,495.89 | 104,543,551.68 |
| 其中：营业成本 | 附注五 29 | 70,227,984.23 | 88,045,103.65 |
| 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 | 附注五 30 | 760,085.90 | 642,438.34 |
| 销售费用 | 附注五 31 | 4,368,895.32 | 5,285,256.39 |
| 管理费用 | 附注五 32 | 5,466,689.24 | 4,887,533.46 |
| 研发费用 | 附注五 33 | 10,470,157.28 | 6,010,718.85 |
| 财务费用 | 附注五 34 | -406,316.08 | -327,499.01 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | 附注五 34 | 427,688.09 | 343,496.32 |
| 加：其他收益 | 附注五 35 | 153,907.50 | 6,360.47 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 附注五 36 | 1,308,403.92 | 1,896,699.76 |
| 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） | 附注五 37 | 860,021.05 | 564,124.69 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 附注五 38 | -11,311.55 | 73.34 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 15,835,034.32 | 34,499,561.27 |

| | | | |
|-----------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| 加：营业外收入 | 附注五 39 | 292,136.63 | 767,671.22 |
| 减：营业外支出 | 附注五 40 | 1,906.85 | 3,847.49 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 16,125,264.10 | 35,263,385.00 |
| 减：所得税费用 | 附注五 41 | 2,833,381.91 | 5,400,142.88 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 13,291,882.19 | 29,863,242.12 |
| 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） | | 13,291,882.19 | 29,863,242.12 |
| 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） | | -574,428.49 | -176,687.74 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 13,866,310.68 | 30,039,929.86 |
| 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 | | 13,291,882.19 | 29,863,242.12 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 13,866,310.68 | 30,039,929.86 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -574,428.49 | -176,687.74 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.24 | 0.50 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.21 | 0.50 |

法定代表人：吴斌

主管会计工作负责人：谭恩欣

会计机构负责人：谭恩欣

(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 | 附注十三 4 | 97,048,127.56 | 128,920,146.91 |
| 减：营业成本 | 附注十三 4 | 62,365,766.04 | 82,004,908.74 |
| 税金及附加 | | 752,217.20 | 630,358.39 |
| 销售费用 | | 4,249,991.80 | 5,045,379.55 |
| 管理费用 | | 4,991,795.90 | 4,244,661.39 |
| 研发费用 | | 9,750,762.28 | 5,163,306.39 |
| 财务费用 | | -404,228.15 | -334,277.83 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 424,157.71 | 340,912.73 |
| 加：其他收益 | | 41,013.58 | 5,170.73 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 附注十三 5 | 1,283,237.35 | 1,848,833.60 |
| 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） | | 873,193.68 | 674,858.95 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -11,311.55 | 4,133.14 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 17,527,955.55 | 34,698,806.70 |
| 加：营业外收入 | | 271,627.25 | 716,685.09 |
| 减：营业外支出 | | 1,906.85 | 3,847.49 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 17,797,675.95 | 35,411,644.30 |
| 减：所得税费用 | | 2,696,628.65 | 5,450,551.68 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 15,101,047.30 | 29,961,092.62 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 15,101,047.30 | 29,961,092.62 |
| （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 | | 15,101,047.30 | 29,961,092.62 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | | |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 150,557,053.43 | 98,217,227.59 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 附注五 42 | 41,932,578.54 | 17,012,848.06 |
| 经营活动现金流入小计 | | 192,489,631.97 | 115,230,075.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 102,200,106.08 | 50,644,168.43 |
| 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 | | 15,428,685.30 | 14,854,939.21 |
| 支付的各项税费 | | 3,782,667.53 | 12,418,821.63 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 附注五 42 | 26,751,708.30 | 26,876,825.49 |
| 经营活动现金流出小计 | | 148,163,167.21 | 104,794,754.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 44,326,464.76 | 10,435,320.89 |
| 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 | | 1,308,403.92 | 1,896,699.76 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 705.00 | 228,420.69 |
| 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 | 附注五 42 | 240,395,238.66 | 297,417,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 241,704,347.58 | 299,542,120.45 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 872,414.41 | 5,019,566.96 |
| 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 | 附注五 42 | 219,460,000.00 | 333,157,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 220,332,414.41 | 338,176,566.96 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 21,371,933.17 | -38,634,446.51 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 372,160.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 附注五 42 | 3,645,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,017,160.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 19,563,999.99 | 20,099,999.99 |
| 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 | 附注五 42 | 20,250,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 39,813,999.99 | 20,099,999.99 |

| | | | |
|--------------------|--|----------------|----------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -35,796,839.99 | -20,099,999.99 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 29,901,557.94 | -48,299,125.61 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 98,478,513.33 | 163,050,664.10 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 128,380,071.27 | 114,751,538.49 |

法定代表人：吴斌

主管会计工作负责人：谭恩欣

会计机构负责人：谭恩欣

(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 | | 138,148,201.69 | 92,403,927.90 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 41,379,037.40 | 17,009,074.73 |
| 经营活动现金流入小计 | | 179,527,239.09 | 109,413,002.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 84,280,593.86 | 53,840,351.39 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 11,728,106.89 | 10,657,501.04 |
| 支付的各项税费 | | 3,780,202.36 | 11,763,555.11 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 27,040,403.57 | 26,150,455.92 |
| 经营活动现金流出小计 | | 126,829,306.68 | 102,411,863.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 52,697,932.41 | 7,001,139.17 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 501,566.14 | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,281,771.21 | 1,848,833.60 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 705.00 | 181,494.36 |
| 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 | | 231,935,238.66 | 284,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 233,719,281.01 | 286,030,327.96 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 868,883.69 | 5,013,354.11 |
| 投资支付的现金 | | -816,000.00 | |
| 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 | | 211,000,000.00 | 314,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 211,052,883.69 | 319,013,354.11 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 22,666,397.32 | -32,983,026.15 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |

| | | | |
|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 3,645,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 3,645,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 19,563,999.99 | 20,099,999.99 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 20,250,000.00 | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 39,813,999.99 | 20,099,999.99 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -36,168,999.99 | -20,099,999.99 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 39,195,329.74 | -46,081,886.97 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 89,477,597.75 | 159,684,942.62 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 128,672,927.49 | 113,603,055.65 |

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | |
| 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:

报告期内, 公司全资子公司江门市蒙德投资有限公司已完成工商注销, 该公司不再纳入合并报表。

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

江门市蒙德电气股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系江门市蒙德电气有限公司(以下简称蒙德有限公司), 蒙德有限公司系由吴斌、黄志峰共同出资组建, 于2002年6月21日在江门市工商行政管理局登记注册, 总部位于广东省江门市。公司现持有统一社会信用代码为9144070073989812X6的营业执照, 注册资本6,000.00万元, 股份总数6,000万股(每股面值1元)。2022年1月份, 按照《江门市蒙德电气股份有限公司回购股份方案》的规定, 公司以8.10元的价格从全国中小企业股份转让系统回购了2,500,000股股份, 合计人民币20,250,000.00元。公司股票已于2015年12月在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属电气机械及器材制造行业。主要经营活动为生产及销售交流异步电机控制器、各类自控电气, 工业自动化控制软件产品及配套硬件产品的技术开发、生产和销售。主要产品: 伺服驱动器、低压变频器、行业应用集成系统及配件的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司2022年8月26日第四届第七次董事会批准对外报出。

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编制基础。

（二） 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的实际编制期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 06 月 30 日止。

（三） 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六） 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引

起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-----------------------|---------|--|
| 其他应收款——应收合并范围内关联方款项组合 | 款项性质 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——应收出口退税组合 | 款项性质 | |
| 其他应收款——押金保证金及备用金组合 | 款项性质 | |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | |

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|----------------------|---------|---|
| 应收票据——银行承兑汇票组合 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收票据——商业承兑汇票组合 | | |
| 应收账款——应收合并范围内关联方款项组合 | 客户类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率(%) |
|------------|----------------|
| 1年以内(含,下同) | 5.00 |
| 1-2年 | 10.00 |
| 2-3年 | 50.00 |
| 3年以上 | 100.00 |

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(九) 合同资产

本公司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

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三-（九）金融工具。

（十） 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十一） 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1） 初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2） 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3） 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十二） 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益

性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

（2）合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |

（十四） 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五） 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权及办公软件，按成本进行初始计量。

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

| 项目 | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50 |
| 软件 | 3-10 |

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 部分长期资产减值

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

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

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 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服务的义务部分确认为合同负债。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 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确认收入。取得相关商品或服务控制权, 是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款, 结合其以往的习惯做法确定交易价格, 并在确定交易价格时, 考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。如果存在可变对价, 本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分, 本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格, 该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销, 对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的, 本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期内有权就累计至今

已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。公司收入实现的具体核算原则为：

公司主要销售伺服驱动器、低压变频器、行业应用集成系统及配件等产品。本公司确认商品销售收入的具体方式为：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（二十一）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十三) 经营租赁

1、公司作为承租人

公司作为经营租赁承租人，在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，但已选择进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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。

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。在计算租赁付款额的现

值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

参照附注三、（十三）“固定资产”，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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。

参照附注三、（十六）“长期资产减值”，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

对于短期租赁和低价值资产租赁，公司选择不确认使用权资产和租赁负债，该租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。其他系统合理的方法能够更好地反映公司受益模式的，采用该方法。

2、公司作为出租人

在租赁期内各个期间，出租人应当采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。其他系统合理的方法能够更好地反映因使用租赁资产所产生经济利益的消耗模式的，出租人应当采用该方法。

出租人发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

出租人取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，应当在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

（二十四） 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。公司的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该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。

(二十五) 重要会计政策变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|------------------|----------------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 16%、13%、3% |
| 房产税 | 按房产原值一次减除 30%后余值 | 1.2% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 土地使用税 | 占地面积 | 2 元/平方米、3 元/平方米、10.5 元/平方米 |

根据 2014 年 2 月 20 日江门市国家税务局直属税务分局税种核定通知书，江门市蒙德投资有限公司增值税税率为 6%，征收率为 3%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 本公司 | 15% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

(二) 税收优惠

本公司于 2019 年 12 月 2 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201944004691），本公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，目前正在开展高新技术企业证书的续期申请工作。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15%税率计算缴纳企业所得税，本期执行的企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 库存现金 | 696.90 | 696.90 |
| 银行存款 | 128,379,374.37 | 98,477,816.43 |
| 其他货币资金 | 14,588,576.63 | 32,904,833.67 |

| | | |
|-----|----------------|----------------|
| 合 计 | 142,968,647.90 | 131,383,347.00 |
|-----|----------------|----------------|

期末其他货币资金中 14,110,000.00 元为公司开具银行承兑汇票质押的大额定期存单，其余为承兑汇票未到期保证金，系受限货币资金。

2、交易性金融资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | 20,000,000.00 |
| 其中：债务工具投资 | - | 20,000,000.00 |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 67,813,487.50 | 75,990,581.51 |
| 1 至 2 年 | 1,926,347.39 | 1,438,459.15 |
| 2 至 3 年 | 854,848.00 | 696,569.00 |
| 3 年以上 | 18,951,489.38 | 19,280,365.38 |
| 小 计 | 89,546,172.27 | 97,405,975.04 |
| 减：坏账准备 | 22,962,222.50 | 23,572,024.86 |
| 合 计 | 66,583,949.77 | 73,833,950.18 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 种 类 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 89,546,172.27 | 100.00 | 22,962,222.50 | 25.64 | 66,583,949.77 |
| 合 计 | 89,546,172.27 | 100.00 | 22,962,222.50 | 25.64 | 66,583,949.77 |

(续上表)

| 种 类 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 97,405,975.04 | 100.00 | 23,572,024.86 | 24.20 | 73,833,950.18 |
| 合 计 | 97,405,975.04 | 100.00 | 23,572,024.86 | 24.20 | 73,833,950.18 |

1) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 67,813,487.50 | 3,390,674.38 | 5.00 |

| 账 龄 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1-2 年 | 1,926,347.39 | 192,634.74 | 10.00 |
| 2-3 年 | 854,848.00 | 427,424.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 18,951,489.38 | 18,951,489.38 | 100.00 |
| 小 计 | 89,546,172.27 | 22,962,222.50 | — |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|------|----|----|------------|----------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 23,572,024.86 | - | - | - | 607,482.36 | 2,320.00 | - | 22,962,222.50 |
| 小 计 | 23,572,024.86 | - | - | - | 607,482.36 | 2,320.00 | - | 22,962,222.50 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项 目 | 核销金额 |
|-----------|----------|
| 实际核销的应收账款 | 2,320.00 |

(5) 应收账款金额前 5 名情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 41,585,293.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 46.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 17,222,915.87 元。

4、应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

| 项 目 | 期末余额 | | | | | |
|------|---------------|------|------|--------|---------------|------|
| | 初始成本 | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值 | 减值准备 |
| 应收票据 | 46,546,590.77 | - | - | - | 46,546,590.77 | - |
| 合 计 | 46,546,590.77 | - | - | - | 46,546,590.77 | - |

(续上表)

| 项 目 | 上年年末余额 | | | | | |
|------|---------------|------|------|--------|---------------|------|
| | 初始成本 | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值 | 减值准备 |
| 应收票据 | 46,882,420.29 | - | - | - | 46,882,420.29 | - |
| 合 计 | 46,882,420.29 | - | - | - | 46,882,420.29 | - |

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

| 项 目 | 期末余额 | | |
|----------|---------------|------|----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票组合 | 46,546,590.77 | - | - |
| 商业承兑汇票组合 | - | - | - |
| 小 计 | 46,546,590.77 | - | - |

(2) 应收款项融资减值准备

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | | 期末余额 |
|-------|-----|------|----|------|----|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 单项计提 | - | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提 | - | - | - | - | - | - | - |
| 小 计 | - | - | - | - | - | - | - |

(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情况

| 项 目 | 期末终止确认金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 14,671,371.79 |
| 小 计 | 14,671,371.79 |

5、预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末余额 | | | | 上年年末余额 | | | |
|-------|--------------|--------|------|--------------|--------------|--------|------|--------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 1,193,245.16 | 35.11 | - | 1,193,245.16 | 1,699,672.11 | 42.34 | - | 1,699,672.11 |
| 1-2 年 | 558,426.39 | 16.43 | - | 558,426.39 | 968,219.66 | 24.12 | - | 968,219.66 |
| 2-3 年 | 359,130.00 | 10.57 | - | 359,130.00 | | | | |
| 3 年以上 | 1,288,106.20 | 37.90 | - | 1,305,356.20 | 1,346,092.20 | 33.54 | - | 1,346,092.20 |
| 合 计 | 3,398,907.75 | 100.00 | - | 3,416,157.75 | 4,013,983.97 | 100.00 | - | 4,013,983.97 |

(2) 按预付对象归集的期末金额前五名的预付款项情况

本公司按欠款方归集的 2022 年 6 月 30 日期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,714,770.48 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 79.87%。

6、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|--------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 164,466.27 | 4,962,701.45 |
| 合 计 | 164,466.27 | 4,962,701.45 |

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|--------------|
| 1 年以内 | 36,554.50 | 5,040,528.37 |
| 1 至 2 年 | 415.00 | - |
| 2 至 3 年 | - | - |
| 3 年以上 | 136,152.90 | 183,367.90 |
| 小 计 | 173,122.40 | 5,223,896.27 |
| 减：坏账准备 | 8,656.13 | 261,194.82 |
| 合 计 | 164,466.27 | 4,962,701.45 |

2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|------------|--------------|
| 押金保证金 | 157,117.90 | 5,178,367.90 |
| 应收暂付款 | 16,004.50 | 16,824.68 |
| 员工备用金 | - | 25,000.00 |
| 应收水电费 | - | 3,703.69 |
| 合 计 | 173,122.40 | 5,223,896.27 |
| 减：坏账准备 | 8,656.13 | 261,194.82 |
| 合 计 | 164,466.27 | 4,962,701.45 |

3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|----------|--------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 期初数 | 261,194.82 | - | - | 261,194.82 |
| 期初数在本期 | - | - | - | - |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | - | - | - | - |
| 本期收回 | - | - | - | - |
| 本期转回 | 252,538.69 | - | - | 252,538.69 |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 期末余额 | 8,656.13 | - | - | 8,656.13 |

4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|--------------|---------|------------|------|----------------|----------|
| 江门市蓬江区财政局 | 押金保证金 | 84,475.00 | 3年以上 | 48.79 | 4,223.75 |
| 广州广日电梯工业有限公司 | 投标保证金 | 50,000.00 | 3年以上 | 28.88 | 2,500.00 |
| 广州办押金 | 租金押金 | 20,965.00 | 1年以内 | 12.11 | 1,048.25 |
| 代扣公积金 | 代扣个人公积金 | 14,620.00 | 1年以内 | 8.44 | 731.00 |
| 天然气押金 | 天然气押金 | 1,677.90 | 3年以上 | 0.97 | 83.90 |
| 合计 | —— | 171,737.90 | —— | 99.19 | 8,586.90 |

7、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 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 | 59,463,937.27 | 5,943,348.13 | 53,520,589.14 | 65,153,543.17 | 5,943,348.13 | 59,210,195.04 |
| 库存商品 | 13,050,568.27 | - | 13,050,568.27 | 12,980,667.54 | - | 12,980,667.54 |
| 发出商品 | 5,873,651.21 | - | 5,873,651.21 | 5,669,405.56 | - | 5,669,405.56 |
| 委托加工物资 | 33,635,562.33 | 6,396,772.40 | 27,238,789.93 | 37,593,380.35 | 6,396,772.40 | 31,196,607.95 |
| 在产品 | 1,404,431.62 | - | 1,404,431.62 | 1,361,118.18 | - | 1,361,118.18 |
| 合计 | 113,428,150.70 | 12,340,120.53 | 101,088,030.17 | 122,758,114.80 | 12,340,120.53 | 110,417,994.27 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|--------|---------------|------|----|-------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 5,943,348.13 | - | - | - | - | 5,943,348.13 |
| 委托加工物资 | 6,396,772.40 | - | - | - | - | 6,396,772.40 |
| 小计 | 12,340,120.53 | - | - | - | - | 12,340,120.53 |

8、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|------------|
| 待抵扣进项税额 | 668,326.82 | 968,095.38 |
| 合计 | 668,326.82 | 968,095.38 |

9、长期股权投资

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 上年年末余额 |
|--------------|--------------|--------|
| 广州高日机械制造有限公司 | 1,500,000.00 | - |
| 合计 | 1,500,000.00 | - |

续表一

| 被投资单位 | 本期增加 | | | | |
|--------------|------|-------------|----------|--------|----|
| | 追加投资 | 权益法下确认的投资收益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 其他 |
| 广州高日机械制造有限公司 | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - | - |

续表二

| 被投资单位 | 本期减少 | | | | | |
|--------------|------|-------------|----------|--------|-------------|----|
| | 减少投资 | 权益法下确认的投资损失 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 |
| 广州高日机械制造有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - | - | - |

续表三

| 被投资单位 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|------|----------|----------|
| 广州高日机械制造有限公司 | - | - | - |
| 合计 | - | - | - |

10、其他非流动金融资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 25,165,882.33 | 26,101,120.99 |
| 其中：债务工具投资 | - | - |
| 权益工具投资 | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - |
| 混合工具投资 | - | - |
| 其他 | 25,165,882.33 | 26,101,120.99 |
| 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 | - | - |
| 其中：债务工具投资 | - | - |
| 混合工具投资 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 合 计 | 25,165,882.33 | 26,101,120.99 |

11、固定资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及其他设备 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 51,524,073.45 | 10,715,936.57 | 1,469,515.07 | 10,239,410.99 | 73,948,936.08 |
| 本期增加金额 | - | - | - | 237,969.97 | 237,969.97 |
| 1) 购置 | - | - | - | 237,969.97 | 237,969.97 |
| 2) 在建工程转入 | - | - | - | - | - |
| 本期减少金额 | - | - | 218,468.00 | 43,014.44 | 261,482.44 |
| 1) 处置或报废 | - | - | 218,468.00 | 43,014.44 | 261,482.44 |
| 期末余额 | 51,524,073.45 | 10,715,936.57 | 1,251,047.07 | 10,434,366.52 | 73,925,423.61 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 10,999,693.53 | 4,423,460.55 | 1,315,254.28 | 7,465,353.45 | 24,203,761.81 |
| 本期增加金额 | 1,223,998.62 | 520,410.73 | 26,842.34 | 534,255.27 | 2,305,506.96 |
| 1) 计提 | 1,223,998.62 | 520,410.73 | 26,842.34 | 534,255.27 | 2,305,506.96 |
| 本期减少金额 | - | - | 207,544.80 | 40,483.72 | 248,028.52 |
| 1) 处置或报废 | - | - | 207,544.80 | 40,483.72 | 248,028.52 |
| 期末余额 | 12,223,692.15 | 4,943,871.28 | 1,134,551.82 | 7,959,125.00 | 26,261,240.25 |
| 期末账面价值 | 39,300,381.30 | 5,772,065.29 | 116,495.25 | 2,475,241.52 | 47,664,183.36 |
| 期初账面价值 | 40,524,379.92 | 6,292,476.02 | 154,260.79 | 2,774,057.54 | 49,745,174.27 |

12、在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 棠下工程 | 45,221,677.55 | - | 45,221,677.55 | 44,861,310.76 | - | 44,861,310.76 |
| 待安装固定资产 | - | - | - | 14,794.65 | - | 14,794.65 |
| 合计 | 45,221,677.55 | - | 45,221,677.55 | 44,876,105.41 | - | 44,876,105.41 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|------------|--------|------|---------------|
| 棠下工程 | 59,424,406.52 | 44,861,310.76 | 360,366.79 | - | - | 45,221,677.55 |
| 小计 | 59,424,406.52 | 44,861,310.76 | 360,366.79 | - | - | 45,221,677.55 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|------|-----------------|----------|-----------|-----------|--------------|------|
| 棠下工程 | 97.40 | 97.40 | - | - | - | 自有资金 |
| 小计 | 97.40 | 97.40 | - | - | - | |

13、无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合 计 |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 38,369,327.58 | 2,768,068.34 | 41,137,395.92 |
| 本期增加金额 | - | 106,194.70 | 106,194.70 |
| 本期减少金额 | - | - | - |
| 期末余额 | 38,369,327.58 | 2,874,263.04 | 41,243,590.62 |
| 累计摊销 | | | |
| 期初数 | 5,104,528.76 | 2,345,097.80 | 7,449,626.56 |
| 本期增加金额 | 391,381.14 | 107,344.94 | 498,726.08 |
| 1) 计提 | 391,381.14 | 107,344.94 | 498,726.08 |
| 本期减少金额 | - | - | - |
| 期末余额 | 5,495,909.90 | 2,452,442.74 | 7,948,352.64 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 32,873,417.68 | 421,820.30 | 33,295,237.98 |
| 期初账面价值 | 33,264,798.82 | 422,970.54 | 33,687,769.36 |

14、长期待摊费用

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末余额 |
|------|------------|------|------------|------|------|
| 装修支出 | 257,768.66 | - | 257,768.66 | - | - |
| 合 计 | 257,768.66 | - | 257,768.66 | - | - |

15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 34,741,180.80 | 5,211,177.12 | 35,615,920.68 | 5,342,388.10 |
| 公允价值变动损益 | 3,898,879.01 | 584,831.86 | 3,898,879.01 | 584,831.86 |
| 未实现内部交易损益 | -235,330.83 | -40,979.29 | 654,756.52 | 101,853.95 |
| 合 计 | 38,404,728.98 | 5,755,029.69 | 40,170,330.01 | 6,029,073.91 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 179,345.74 | 180,612.66 |
| 可抵扣亏损 | 4,123,096.84 | 4,163,623.22 |
| 小 计 | 4,342,968.96 | 4,344,235.88 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 2022 年 | 1,306,267.67 | 1,306,267.67 |

| 年 份 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 2023 年 | 3,821,728.13 | 3,821,728.13 |
| 2024 年 | 4,715,260.72 | 4,715,260.72 |
| 2025 年 | 3,171,662.84 | 3,171,662.84 |
| 2026 年 | 3,639,573.52 | 3,639,573.52 |
| 小 计 | 16,654,492.88 | 16,654,492.88 |

16、应付票据

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 19,893,758.86 | 32,602,660.15 |
| 合 计 | 19,893,758.86 | 32,602,660.15 |

17、应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 货款 | 26,889,287.26 | 26,334,047.80 |
| 工程设备款 | 5,866,564.13 | 6,049,241.73 |
| 物流运杂费 | 144,889.57 | 180,352.56 |
| 中介服务费 | - | 166,037.74 |
| 合 计 | 32,900,740.96 | 32,729,679.83 |

18、合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|------------|
| 预收合同未履约货款 | 373,007.14 | 390,295.51 |
| 合 计 | 373,007.14 | 390,295.51 |

19、预收款项

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|-----------|--------------|
| 货款 | 30,550.00 | 1,475,254.53 |
| 合 计 | 30,550.00 | 1,475,254.53 |

20、应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 5,468,208.30 | 11,093,959.78 | 14,370,206.71 | 2,103,280.07 |
| 离职后福利—设定提存计划 | - | 1,058,478.59 | 1,058,478.59 | - |
| 合 计 | 5,468,208.30 | 12,152,438.37 | 15,428,685.30 | 2,103,280.07 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 5,402,636.10 | 10,001,641.80 | 13,322,229.38 | 2,082,048.52 |
| 职工福利费 | - | 342,680.70 | 342,680.70 | - |

| | | | | |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 社会保险费 | - | 414,947.82 | 414,947.82 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 405,251.04 | 405,251.04 | - |
| 工伤保险费 | - | 9,696.78 | 9,696.78 | - |
| 生育保险费 | - | - | - | - |
| 住房公积金 | - | 88,494.00 | 88,494.00 | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 65,572.20 | 201,854.81 | 246,195.46 | 21,231.55 |
| 小 计 | 5,468,208.30 | 11,049,619.13 | 14,414,547.36 | 2,103,280.07 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 | - | 1,040,667.60 | 1,040,667.60 | - |
| 失业保险费 | - | 17,810.99 | 17,810.99 | - |
| 小 计 | - | 1,058,478.59 | 1,058,478.59 | - |

21、应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 3,689,317.49 | 753,871.24 |
| 企业所得税 | 2,057,595.32 | 312,345.51 |
| 城市维护建设税 | 258,252.23 | 52,770.99 |
| 印花税 | 7,706.50 | 7,244.60 |
| 教育费附加 | 110,679.54 | 22,616.14 |
| 地方教育附加 | 73,786.37 | 15,077.43 |
| 其他 | 19,528.98 | 520.98 |
| 合 计 | 6,216,866.43 | 1,164,446.89 |

22、其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|--------------|-----------|
| 应付暂收款 | 48,898.00 | 78,902.67 |
| 应付工程款 | - | - |
| 限制性股票回购义务 | 3,645,000.00 | - |
| 合 计 | 3,693,898.00 | 78,902.67 |

23、其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 待转销项税额 | 48,490.94 | 49,782.93 |
| 合 计 | 48,490.94 | 49,782.93 |

24、股本

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|------------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 60,000,000.00 | - | - | - | - | - | 60,000,000.00 |

25、资本公积

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|------|--------------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 91,433,994.32 | - | 3,434,978.57 | 87,999,015.75 |
| 合 计 | 91,433,994.32 | - | 3,434,978.57 | 87,999,015.75 |

26、库存股

（1）库存股增减变动明细

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------|---------------|--------------|---------------|
| 用于股份支付 | - | 20,250,000.00 | 3,645,000.00 | 16,605,000.00 |
| 合 计 | - | 20,250,000.00 | 3,645,000.00 | 16,605,000.00 |

（2）其他说明

按照《江门市蒙德电气股份有限公司回购股份方案》的规定，公司以 8.10 元的价格从全国中小企业股份转让系统回购了 2,500,000 股股份，合计人民币 20,250,000.00 元。本次回购价格以归属于公司股东的每股净资产、前次股票发行价格为参考，具体回购价格由公司综合同行业可比公司股票二级市场价格、公司财务状况和经营状况确定，定价原则合理。

按照《2021 年度股权激励计划（草案）》的规定，2022 年 1 月 5 日，公司以 4.05 元的价格授予符合条件的朱颖聰等 6 名激励对象共计 900,000 股公司限售股股票。公司收到了该 6 名激励对象缴纳的 3,645,000.00 元的限售股认购款，并冲减了 3,645,000.00 元的资本公积金额。

本次回购股份的数量为 2,500,000 股，占回购前总股本的比例为 4.17%。

27、盈余公积

（1）明细情况

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 37,842,107.54 | - | - | 37,842,107.54 |
| 合 计 | 37,842,107.54 | - | - | 37,842,107.54 |

28、未分配利润

| 项 目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 284,710,336.86 | 266,510,316.03 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | - | - |
| 调整后期初未分配利润 | 284,710,336.86 | 266,510,316.03 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 13,866,310.68 | 30,039,929.86 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | - |
| 应付普通股股利 | 19,563,999.99 | 20,099,999.99 |
| 期末未分配利润 | 279,012,647.55 | 276,450,245.90 |

29、营业收入/营业成本

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 主营业务收入 | 104,223,376.30 | 70,008,969.62 | 136,407,467.42 | 88,045,103.65 |
| 其他业务收入 | 188,132.99 | 219,014.61 | 168,387.27 | - |
| 合计 | 104,411,509.29 | 70,227,984.23 | 136,575,854.69 | 88,045,103.65 |

30、税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 386,066.81 | 323,513.70 |
| 教育费附加 | 165,457.20 | 138,648.73 |
| 地方教育附加 | 110,304.81 | 92,432.48 |
| 印花税 | 57,115.20 | 62,013.55 |
| 房产税 | 40,568.88 | 25,256.88 |
| 土地使用税 | 573.00 | 573.00 |
| 合计 | 760,085.90 | 642,438.34 |

31、销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 工资 | 910,613.77 | 796,771.58 |
| 运杂费 | 419,709.11 | 349,774.85 |
| 业务招待及差旅费 | 2,042,834.74 | 2,037,283.06 |
| 广告宣传费及会展费 | 135,492.39 | 499,449.06 |
| 维修费 | 793,864.17 | 1,578,783.38 |
| 电话费 | 16,042.37 | 22,367.58 |
| 其他 | 50,338.77 | 826.88 |
| 合计 | 4,368,895.32 | 5,285,256.39 |

32、管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,021,773.68 | 2,282,216.74 |
| 折旧费 | 454,306.04 | 674,902.42 |
| 租赁费 | 56,095.24 | 57,285.72 |
| 办公费 | 257,240.65 | 226,255.86 |
| 摊销费 | 346,584.02 | 323,791.68 |
| 水电费 | 194,759.54 | 256,535.24 |
| 中介费 | 574,309.03 | 385,524.74 |
| 装修费 | 257,768.66 | 377,311.84 |
| 其他 | 303,852.38 | 303,709.22 |
| 合计 | 5,466,689.24 | 4,887,533.46 |

33、研发费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,258,852.79 | 3,911,377.08 |
| 折旧摊销费 | 409,817.25 | 356,549.24 |
| 物料消耗 | 4,852,067.16 | 1,282,961.16 |
| 其他 | 949,420.08 | 459,831.37 |
| 合 计 | 10,470,157.28 | 6,010,718.85 |

34、财务费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|-------------|-------------|
| 利息支出 | - | - |
| 减：利息收入 | 427,688.09 | 343,496.32 |
| 手续费 | 21,372.01 | 15,997.31 |
| 合 计 | -406,316.08 | -327,499.01 |

35、其他收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------|------------|----------|---------------|
| 与收益相关的政府补助 | 140,530.13 | - | 140,530.13 |
| 个税手续费返还 | 13,377.37 | 6,360.47 | - |
| 合 计 | 153,907.50 | 6,360.47 | 140,530.13 |

36、投资收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 1,308,303.92 | 1,896,699.76 | 1,308,303.92 |
| 合 计 | 1,308,303.92 | 1,896,699.76 | 1,308,303.92 |

37、信用减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 860,021.05 | 564,124.69 |
| 合 计 | 860,021.05 | 564,124.69 |

38、资产处置收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--|------------|-------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计 | -11,311.55 | 73.34 |
| 其中：固定资产处置 | -11,311.55 | 73.34 |
| 合 计 | -11,311.55 | 73.34 |

39、营业外收入

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的 |
|-----|------|------|-------------|
|-----|------|------|-------------|

| | | | 金额 |
|-------------|------------|------------|------------|
| 罚没收入 | 6,211.97 | 602,991.27 | 6,211.97 |
| 流动性资产毁损报废利得 | 285,125.87 | 164,679.95 | 285,125.87 |
| 其他 | 798.79 | - | 798.79 |
| 合计 | 292,136.63 | 767,671.22 | 292,136.63 |

40、营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,906.85 | 3,847.49 | 1,906.85 |
| 其他 | - | - | - |
| 合计 | 1,906.85 | 3,847.49 | 1,906.85 |

41、所得税费用

(1) 明细情况

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 2,559,337.69 | 5,346,077.88 |
| 递延所得税费用 | 274,044.22 | 54,065.00 |
| 合计 | 2,833,381.91 | 5,400,142.88 |

42、合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|---------------|------------|
| 收到政府补助 | 153,907.50 | - |
| 营业外收入 | 292,136.63 | 602,991.27 |
| 银行存款利息收入 | 427,688.09 | 343,496.32 |
| 收到票据保证金 | 36,004,179.44 | - |
| 收到保证金 | 5,021,250.00 | - |
| 其他 | 33,416.88 | 6,360.47 |
| 合计 | 41,932,578.54 | 952,848.06 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 付现管理、销售及研发费用 | 9,038,420.88 | 7,250,828.18 |
| 支付手续费等财务费用 | 21,372.01 | 15,997.31 |
| 支付往来款及其他 | 3,993.01 | - |
| 支付票据保证金 | 17,687,922.40 | 19,610,000.00 |
| 合计 | 26,751,708.30 | 26,876,825.49 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------|----------------|
| 赎回到期理财产品 | 240,395,238.66 | 297,417,000.00 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 240,395,238.66 | 297,417,000.00 |

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------------|----------------|
| 购买理财产品 | 219,460,000.00 | 333,157,000.00 |
| 合计 | 219,460,000.00 | 333,157,000.00 |

(5) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|------|
| 股权激励款 | 3,645,000.00 | - |
| 合计 | 3,645,000.00 | - |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|---------------|------|
| 支付因股权激励回购股份款 | 20,250,000.00 | - |
| 合计 | 20,250,000.00 | - |

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 13,291,882.19 | 29,863,242.12 |
| 加: 资产减值准备 | - | - |
| 信用减值损失 | -860,021.05 | -564,124.69 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,305,506.96 | 2,170,191.42 |
| 无形资产摊销 | 498,726.08 | 442,148.52 |
| 长期待摊费用摊销 | 257,768.66 | 257,768.52 |
| 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) | 11,311.55 | -164,753.29 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 1,906.85 | 3,847.49 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | - | - |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -1,308,303.92 | -1,896,699.76 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 274,044.22 | 54,065.00 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | - | - |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 9,329,964.10 | -24,415,522.14 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 32,457,937.98 | -14,701,694.52 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -12,161,430.29 | 19,386,852.22 |
| 其他 | 210,021.43 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 44,326,464.76 | 10,435,320.89 |
| 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 | 128,380,071.27 | 114,751,538.49 |
| 减: 现金的期初余额 | 98,478,513.33 | 163,050,664.10 |
| 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 | 29,901,557.94 | -48,299,125.61 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------------|----------------|---------------|
| 1) 现金 | | 98,478,513.33 |
| 其中: 库存现金 | 696.90 | 696.90 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 128,379,374.37 | 98,477,816.43 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| 2) 现金等价物 | - | - |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 128,380,071.27 | 98,478,513.33 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | - | - |

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 背书转让的商业汇票金额 | 22,696,550.29 | 48,360,791.65 |
| 其中: 支付货款 | 22,696,550.29 | 48,360,791.65 |

44、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|--------------------|
| 货币资金 | 14,588,576.63 | 信用证保证金及用于质押的大额定期存单 |
| 合 计 | 14,588,576.63 | |

45、政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|-----------------------------------|-----------|------|---|
| 江海区财政国库集中支付中心 2022年3月招工补贴(第一批) | 1,500.00 | 其他收益 | 关于印发《江门市人力资源和社会保障局关于进一步做好稳定和促进就业工作有关补贴事项》的通知 江人社发(2021)7号 |
| 广东省社会保险基金管理局 2022年失业保险稳岗返还政策 | 27,235.85 | 其他收益 | 广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务 |

| 项 目 | 金 额 | 列报项目 | 说 明 |
|------------|------------|------|--|
| 补贴 | | | 局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知 粤人社规(2022)9号 |
| 省小微上规模奖补资金 | 100,000.00 | 其他收益 | 江门市工业和信息化局等八部门关于印发实施《江门市促进企业上规模专项资金实施细则》的通知 江中信中小(2020)64号 |
| 2022年稳岗补贴 | 11,794.28 | 其他收益 | 江门市人民政府关于印发《江门市进一步做好稳定和扩大就业工作实施方案》的通知 江府(2021)14号 |
| 小 计 | 140,530.13 | — | — |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 140,530.13 元。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并事项。

2、同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下企业合并事项。

3、反向购买

报告期内，公司未发生反向购买事项。

4、处置子公司

报告期内，公司未发生处置子公司的事项。

5、其他原因的合并范围变动

报告期内，公司全资子公司江门市蒙德投资有限公司已完成工商注销，该公司不再纳入合并报表。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 在重要子公司中的权益

| 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 | |
| 江门市蒙德投资有限 公司 | 广东省 | 江门市 | 投资 | 100.00 | - | 设立 |

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东 持股比例 | 本期归属于少 数股东的损益 | 本期向少数股东 宣告分派的股利 | 期末少数股东 权益余额 |
|----------|--------------|------------------|--------------------|----------------|
| 江门市蒙德传控有 | 32% | -615,616.25 | - | 5,011,567.12 |

| | | | | |
|-----|--|--|--|--|
| 限公司 | | | | |
|-----|--|--|--|--|

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|-------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 江门市蒙德传控有限公司 | 35,057,599.14 | 5,770,371.04 | 40,827,970.18 | 24,840,258.10 | - | 24,840,258.10 |

(续上表)

| 子公司名称 | 上年年末余额 | | | | | |
|-------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 江门市蒙德传控有限公司 | 41,040,657.78 | 6,455,807.32 | 47,496,465.10 | 30,773,112.21 | - | 30,773,112.21 |

(2) 损益和现金流量情况

| 子公司名称 | 本期数 | | | | 上年同期数 | | | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|--------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 江门市蒙德传控有限公司 | 22,600,944.98 | -1,923,800.81 | -1,923,800.81 | -8,371,367.65 | 33,761,694.15 | -434,595.18 | -434,595.18 | 3,677,703.06 |

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|-------|-----|------|----------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 广州高日机械制造有限公司 | 广东省 | 广州市 | 制造业 | 30.00 | - | 权益法核算 |

2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期金额 | 上年年末余额/上期金额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 流动资产 | 11,465,367.60 | 10,469,606.53 |
| 非流动资产 | 6,623,531.37 | 6,623,531.37 |
| 资产合计 | 18,088,898.97 | 17,093,137.90 |
| 流动负债 | 24,637,710.78 | 22,411,825.23 |
| 非流动负债 | - | - |
| 负债合计 | 24,637,710.78 | 22,411,825.23 |
| 少数股东权益 | - | - |
| 归属于母公司所有者权益 | -6,548,811.81 | -5,318,687.33 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | - | - |
| 调整事项 | - | - |
| 商誉 | - | - |
| 内部交易未实现利润 | - | - |
| 其他 | - | - |

| 项 目 | 期末余额/本期金额 | 上年年末余额/上期金额 |
|----------------------|---------------|--------------|
| 对联营企业权益投资的账面价值 | - | - |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | - | - |
| 营业收入 | 2,939,117.80 | 4,648,109.52 |
| 净利润 | -1,230,124.48 | -879,199.66 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -1,230,124.48 | -879,199.66 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | - | - |

3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

| 合营企业或联营企业名称 | 前期累积未确认的损失 | 本期未确认的损失 (或本期分享的净利润) | 本期末累积未确认的损失 |
|--------------|--------------|-------------------------|--------------|
| 广州高日机械制造有限公司 | 1,415,419.32 | 369,037.34 | 1,784,456.66 |

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；
 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 4) 债权人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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）4、五（一）7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年06月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的46.44%（2021年12月31日：45.29%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末余额 | | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|------|------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 应付票据 | 19,893,758.86 | 19,893,758.86 | 19,893,758.86 | - | - |
| 应付账款 | 33,154,608.62 | 33,154,608.62 | 33,154,608.62 | - | - |
| 其他应付款 | 3,693,898.00 | 3,693,898.00 | 3,693,898.00 | - | - |
| 小 计 | 56,742,265.48 | 56,742,265.48 | 56,742,265.48 | - | - |

(续上表)

| 项 目 | 上年年末余额 | | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 应付票据 | 32,602,660.15 | 32,602,660.15 | 32,602,660.15 | - | - |
| 应付账款 | 32,729,679.83 | 32,729,679.83 | 32,729,679.83 | - | - |
| 其他应付款 | 78,902.67 | 78,902.67 | 78,902.67 | - | - |
| 小 计 | 65,411,242.65 | 65,411,242.65 | 65,411,242.65 | - | - |

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司不存在以浮动利率计息的借款，市场利率变动的风险不存在重大影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 1、交易性金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | - | - | - | - |
| (2) 权益工具投资 | - | - | - | - |
| (3) 衍生金融资产 | - | - | - | - |
| (4) 理财产品 | - | - | - | - |
| 2、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | - | - | - | - |
| (2) 权益工具投资 | - | - | - | - |
| (二) 应收款项融资 | - | 46,546,590.77 | - | 46,546,590.77 |
| (三) 其他债权投资 | - | - | - | - |
| (四) 其他权益工具投资 | - | - | - | - |
| (五) 其他非流动金融资产 | 25,165,882.33 | - | - | 25,165,882.33 |

| | | | | |
|----------------|---------------|---------------|---|---------------|
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 25,165,882.33 | 46,546,590.77 | - | 71,712,473.10 |
|----------------|---------------|---------------|---|---------------|

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

采用直接或间接可观察的输入值,如投资成本、可用于背书的应收票据的票面面值、可用于贴现的类似票据的贴现净额等。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

| 自然人姓名 | 身份证号码 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|-------|--------------------|--------------|---------------|
| 吴斌 | 44070119681229xxxx | 44.18 | 44.18 |

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的联营企业详见本财务报表附注六之说明。

(二) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|-----------|--------------|--------------|
| 广州高日机械制造有限公司 | 购买产品、委托加工 | 2,094,621.47 | 2,377,747.88 |
| 小计 | | 2,094,621.47 | 2,377,747.88 |

2、关联方资产转让情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|--------|------------|------------|
| 广州高日机械制造有限公司 | 购买设备 | 107,292.47 | 148,539.16 |
| 小计 | | 107,292.47 | 148,539.16 |

3、关键管理人员报酬

单位：万元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------|-------|
| 关键管理人员报酬 | 126.65 | 96.95 |

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|--------------|--------------|------|------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付款项 | 广州高日机械制造有限公司 | 1,216,044.61 | - | 551,100.68 | - |
| 小计 | | 1,216,044.61 | - | 551,100.68 | - |

十一、承诺及或有事项

无

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日,公司不存在需要披露的其他重大的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

分部信息

(一) 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对低压变频器业务、伺服驱动器业务、应用集成系统业务以及配件业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(二) 报告分部的财务信息

| 地区 | 东北 | 华北 | 华东 | 华南 | 华中 | 西北 | 西南 | 合计 |
|--------|--------------|--------------|----------------|----------------|--------------|-----------|--------------|----------------|
| 主营业务收入 | 256,619.17 | 1,168,587.60 | 27,729,345.24 | 73,645,079.87 | 747,860.19 | 7,699.12 | 668,185.11 | 104,223,376.30 |
| 主营业务成本 | 135,872.11 | 731,885.67 | 18,454,618.28 | 49,942,771.80 | 308,837.90 | 2,484.69 | 432,499.17 | 70,008,969.62 |
| 资产总额 | 1,276,704.09 | 5,813,831.32 | 137,956,055.57 | 366,391,079.30 | 3,720,673.57 | 38,303.83 | 3,324,282.68 | 518,520,930.36 |
| 负债总额 | 126,656.55 | 682,245.33 | 17,202,928.82 | 46,555,389.84 | 287,890.89 | 2,316.17 | 403,164.80 | 65,260,592.40 |

地区分部

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 62,610,232.17 | 71,140,778.56 |
| 1至2年 | 1,896,347.39 | 1,438,459.15 |
| 2至3年 | 854,848.00 | 696,569.00 |
| 3年以上 | 18,951,489.38 | 19,280,365.38 |
| 小计 | 84,312,916.94 | 92,556,172.09 |
| 减：坏账准备 | 22,699,059.73 | 23,329,534.72 |
| 合计 | 61,613,857.21 | 69,226,637.37 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 种类 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 84,312,916.94 | 100.00 | 22,699,059.73 | 26.92% | 61,613,857.21 |
| 合计 | 84,312,916.94 | 100.00 | 22,699,059.73 | 26.92% | 61,613,857.21 |

(续上表)

| 种类 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 92,556,172.09 | 100.00 | 23,329,534.72 | 25.21 | 69,226,637.37 |
| 合计 | 92,556,172.09 | 100.00 | 23,329,534.72 | 25.21 | 69,226,637.37 |

1) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 62,610,232.17 | 3,130,511.61 | 5.00 |
| 1-2 年 | 1,896,347.39 | 189,634.74 | 10.00 |
| 2-3 年 | 854,848.00 | 427,424.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 18,951,489.38 | 18,951,489.38 | 100.00 |
| 小 计 | 84,312,916.94 | 22,699,059.73 | —— |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|------|----|----|------------|----------|---------------|------|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - | - | |
| 按组合计提坏账准备 | 23,329,534.72 | - | - | - | 628,154.99 | 2,320.00 | 22,699,059.73 | |
| 小 计 | 23,329,534.72 | - | - | - | 628,154.99 | 2,320.00 | 22,699,059.73 | |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项 目 | 核销金额 |
|-----------|----------|
| 实际核销的应收账款 | 2,320.00 |

(5) 应收账款金额前 5 名情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 41,585,293.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 49.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 17,222,915.87 元。

2、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|--------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 164,466.27 | 4,820,201.46 |
| 合 计 | 164,466.27 | 4,820,201.46 |

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|--------------|
| 1 年以内 | 36,554.50 | 4,890,528.37 |
| 1 至 2 年 | 415.00 | - |
| 2 至 3 年 | - | - |
| 3 年以上 | 136,152.90 | 183,367.90 |
| 小 计 | 173,122.40 | 5,073,896.27 |
| 减：坏账准备 | 8,656.13 | 253,694.82 |
| 合 计 | 164,466.27 | 4,820,201.45 |

2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------|------------|--------------|
| 押金保证金 | 157,117.90 | 5,028,367.90 |

| | | |
|--------|------------|--------------|
| 应收暂付款 | 16,004.50 | 16,824.68 |
| 员工备用金 | - | 25,000.00 |
| 应收水电费 | - | 3,703.69 |
| 合 计 | 173,122.40 | 5,073,896.27 |
| 减：坏账准备 | 8,656.13 | 253,694.82 |
| 合 计 | 164,466.27 | 4,820,201.45 |

3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|----------|--------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 期初数 | 253,694.82 | - | - | -253,694.82 |
| 期初数在本期 | - | - | - | - |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | - | - | - | - |
| 本期收回 | - | - | - | - |
| 本期转回 | 245,038.69 | - | - | -245,038.69 |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 期末余额 | 8,656.13 | - | - | 8,656.13 |

4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收 款余额的比 例 (%) | 坏账 准备 |
|--------------|---------|------------|-------|-------------------------|----------|
| 江门市蓬江区财政局 | 押金保证金 | 84,475.00 | 3 年以上 | 48.79 | 4,223.75 |
| 广州广日电梯工业有限公司 | 押金保证金 | 50,000.00 | 3 年以上 | 28.88 | 2,500.00 |
| 广州办押金 | 押金保证金 | 20,965.00 | 1 年以内 | 12.11 | 1,048.25 |
| 代扣公积金 | 代扣个人公积金 | 14,620.00 | 1 年以内 | 8.44 | 731.00 |
| 天然气押金 | 天然气押金 | 1,677.90 | 3 年以上 | 0.97 | 83.90 |
| 合 计 | --- | 171,737.90 | --- | 99.19 | 8,586.90 |

3、长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 20,400,000.00 | - | 20,400,000.00 | 20,084,000.00 | - | 20,084,000.00 |

| | | | | | |
|---------|---------------|---|---------------|---------------|---------------|
| 对联营企业投资 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 20,400,000.00 | - | 20,400,000.00 | 20,084,000.00 | 20,084,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------|---------------|------------|------------|---------------|----------|----------|
| 江门市蒙德投资有限公司 | 500,000.00 | - | 500,000.00 | - | - | - |
| 江门市蒙德传控有限公司 | 19,584,000.00 | 816,000.00 | - | 20,400,000.00 | - | - |
| 小 计 | 20,084,000.00 | 816,000.00 | 500,000.00 | 20,400,000.00 | - | - |

(3) 对联营企业投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | |
|--------------|--------|--------|------|-------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 广州高日机械制造有限公司 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | - | - | - | - | - |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------|-------------|--------|----|------|----------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 广州高日机械制造有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 合 计 | - | - | - | - | - | - |

4、营业收入/营业成本

| 项 目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|--------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 96,664,720.06 | 62,146,751.43 | 128,568,993.84 | 82,004,908.74 |
| 其他业务收入 | 383,407.50 | 219,014.61 | 351,153.07 | - |
| 合 计 | 97,048,127.56 | 62,365,766.04 | 128,920,146.91 | 82,004,908.74 |

5、投资收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | - | - |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1,466.14 | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 1,281,771.21 | 1,848,833.60 |
| 合 计 | 1,283,237.35 | 1,848,833.60 |

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|--------------|-------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -11,311.55 | 详见附注五-38 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 140,530.13 | 详见附注五-35 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 1,308,403.92 | 详见附注五-36 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 290,229.78 | 详见附注五-39、40 |
| 小 计 | 1,727,852.28 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 275,071.48 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 38,144.73 | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 1,414,636.07 | |

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 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 | 2.90% | 0.24 | 0.21 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.61% | 0.24 | 0.21 |

江门市蒙德电气股份有限公司

二〇二二年八月二十六日

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：

江门市江海区永康路 51 号蒙德电气董事会办公室