

XINYH 鑫雅豪

鑫雅豪

NEEQ : 839452

深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司

Shenzhen Xinyahao Intelligent Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	30
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	32
第七节	财务会计报告	34
第八节	备查文件目录	111

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。

公司负责人崔小荣、主管会计工作负责人刘迪及会计机构负责人（会计主管人员）刘迪保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
（一）控股股东和实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东、实际控制人为崔小荣，通过直接及间接持股实际支配公司 60.3774%的股份，为公司董事长、总经理，对公司的董事和高级管理人员的提名、任免以及公司的生产经营决策等重大事项有重大影响。</p> <p>应对措施：公司根据《公司章程》的有关规定，建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，并通过一系列制度对公司内部控制进行完善，公司已基本形成了管理、执行、监督一体的治理体制，公司管理层将进一步促进公司治理结构的完善和公司运作的规范，提高管理的科学性和有效性。同时，公司以发行融资引入战略投资者的方式，优化公司的股权结构，防止实际控制人滥用其控制地位对公司产生不利的影响。</p>
（二）市场竞争加剧的风险	<p>消费类电子精密结构件行业在国内发展历史较短，但由于门槛不高，行业参与主体以中小企业为主，企业资质和工艺水平参差不齐。行业内主要企业有长盈精密、宜安科技、银宝山新等少数上市公司。公司成立多年来，深耕精密金属外观件业务，产品长期供应华为、小米、三星、联想等主要终端客户；同时也是通达、西品、领益、富士康、比亚迪等知名企业的合作商，</p>

	<p>公司品牌被市场广泛认可。虽然公司在国内精密金属结构件领域具有较强的竞争优势，但随着进入该领域的企业逐渐增多，可能导致产品同质化等风险，从而导致市场竞争加剧，对行业的健康有序发展带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司将紧跟行业技术发展趋势，把握产品和技术研发方向，不断完善技术研发、创新体系，在巩固消费电子业务的基础上，加大汽车零部件、电子烟产品、医疗器械、智能机器设备零部件等高科技新产品的研发投入和推广力度，加强自主创新，加快产业布局，通过主动地参与市场竞争，不断培育新的利润和业务增长点。进一步建立健全快速的市场行情分析与监测机制，及时推出满足客户需求的新产品，持续提高公司产品的市场竞争力，不断提升公司的行业地位。同时，提高公司管理和内部控制水平，完善和细化成本控制和核算体系，优化资源配置，持续开展技术创新等各项措施尽力化解和减轻成本上升的压力。</p>
<p>（三）应收账款难以收回的风险</p>	<p>2022年6月末公司应收账款净额为48,206,811.26元，应收账款净额占资产总额的比重为27.76%。公司应收账款客户主要是通达、西品、鼎盛、耕德等国内知名消费电子结构件厂商，财务状况良好，企业信誉度高，具有较强的支付能力，与公司保持长期稳定合作关系。公司已根据客户资信状况建立相对完善的客户评级制度，制定并实施相应的信用周期和信用额度政策。虽然公司按照审慎原则计提了一定比例的坏账准备，但随着市场规模的扩大，应收账款余额可能还会上升，如果出现应收账款不能按期甚至无法回收的情形，公司将面临应收账款坏账损失的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强应收账款管理，将应收账款的回收工作落实到人，由财务部负责应收账款的管理，并督促销售人员催收款项，销售人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入员工的绩效工作中。另外，公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收取。同时，按会计政策充分计提坏账准备，尽量减低坏账造成的损失。</p>
<p>（四）下游消费类电子需求波动的风险</p>	<p>公司研发生产的精密结构件主要用于消费类电子、汽车配件、医疗器械等行业，产品的需求及应用受下游行业景气度波动影响。公司抓住了结构件金属化、轻薄化行业机会，金属精密结构件研发制造具备一定竞争优势。目前，随着智能手机等消费类电子的渗透率逐渐饱和，市场增速呈有放缓趋势，智能手机出货量增速放缓。如果未来因经济景气度或行业消费偏好变化蔓延导致下游产业链消费类电子、汽车行业需求出现波动，将对本行业发展及本公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：随着5G市场推广，我国精密金属结构件产品应</p>

	<p>用领域广泛，涉及消费类电子、汽车电子、通讯设备、工业仪表、医疗器械、航天航空等领域。近几年 5G 智能产品消费类需求将不断扩大，整体压铸市场增速不断上升状态。公司严格管控产品质量和生产过程，及时关注市场变化，根据市场需求调整产品战略，以满足客户的需求。</p>
(五) 主要客户集中风险	<p>报告期内，公司前五大客户合计销售额占比 80.61%，目标客户主要为中大型消费电子厂商，公司依靠自身竞争优势和良好合作关系成为主要客户的战略合作伙伴。如果主要客户的销售收入下降而公司未能及时开拓新的客户，将会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：立足公司实际，拓展公司产品的目标市场，引进行业先进的技术，打破公司现有主营业务格局，寻求新的市场机遇，减少对重要客户的依赖，降低客户集中的风险。</p>
(六) 流动资金不足的偿债风险	<p>公司的偿债能力较弱，负债维持在较高水平。这主要是因为公司近两年扩大生产规模，引起自有资金积累不足以完全支持厂房建设、机器购买、客户信用期提供、存货储备等业绩扩张过程，主要依靠银行借款和金融机构提供设备融资租赁进行债务融资，整体来看长短期偿债能力有待进一步提高。公司未来如不能有效加强经营性资金管理，增加融资渠道等，可能会面临一定的偿债风险以及流动资金不足风险。</p> <p>应对措施：公司从企业价值最大化角度权衡风险与收益，强化经营活动中的现金流管理，提高营运资金的财务效率，持续监控资金运动，关注其经营资产的品质、占用资金的流动性和流动效率，并适时展开投融资活动，调整优化财务结构。</p>
(七) 存在大额未弥补亏损的风险	<p>公司 2022 年 1 月-6 月营业收入 24,832,675.41 元，较上年同期减少 46.32%，净利润-5,727,488.77 元，截至 2022 年 6 月 30 日，公司未经审计合并报表期末未分配利润累计金额为-63,519,760.18 元，母公司报表期末未分配利润累计金额为-21,515,781.48 元；新型冠状病毒疫情反复对中国及全球经济造成不利影响，公司及上游供应商、下游客户的生产经营活动均受到不同程度的影响。未来如不能很好的拓宽销售渠道，加强成本管控，对公司收入和利润将带来不利影响。</p> <p>应对措施：提升内部管理效益，优化人员配置，缩减成本费用支出；加强公司销售管理，加快应收账款回笼，提升资金使用效率；在现有的业务的基础上，继续拓宽产品项目，导入优质客户及新产品，为公司增加收入及利润。</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
本公司、公司、鑫雅豪	指	深圳市鑫雅豪智能科技有限公司
香港全资子公司、鑫雅豪国际	指	鑫雅豪国际（香港）有限公司
东莞劲豪、劲豪精密、控股子公司	指	东莞市劲豪精密五金有限公司
广东鑫雅豪、全资子公司	指	广东鑫雅豪智能科技有限公司
主办券商、华林证券	指	华林证券股份有限公司
《章程》、《公司章程》	指	《深圳市鑫雅豪智能科技有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
监事会	指	深圳市鑫雅豪智能科技有限公司监事会
董事会	指	深圳市鑫雅豪智能科技有限公司董事会
股东大会	指	深圳市鑫雅豪智能科技有限公司股东大会
消费电子	指	consumer electronics 指供日常消费者生活使用的电子产品
压铸	指	一种金属铸造工艺，其特点是利用模具腔对融化的金属施加高压
金属结构件	指	指手机、平板电脑、笔记本电脑以及超级本等移动通信终端所采用的金属边框、外壳、金属装饰件及其他金属表面组件等，由铝、不锈钢、铝镁合金、钛合金等采取锻压/冲压/铝挤、CNC 精加工和表面处理等复杂工艺加工，为移动通信终端产品实现结构稳固，带来美感和时尚。
3C	指	计算机（Computer）、通讯（Communication）、和消费电子产品（Consumer Electronics）
上期、上年同期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元/万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Xinyahao Intelligent Technology Co., Ltd
证券简称	鑫雅豪
证券代码	839452
法定代表人	崔小荣

二、 联系方式

董事会秘书	蒋玲春
联系地址	深圳市龙岗区龙城街道中心城龙城大道 99 号正中时代广场 B 座 506
电话	0755-84080800
传真	0755-84080900
电子邮箱	finance@xyhgf.com
公司网址	www.xyhgf.com
办公地址	深圳市龙岗区龙城街道中心城龙城大道 99 号正中时代广场 B 座 506
邮政编码	518720
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 8 月 16 日
挂牌时间	2016 年 10 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制造业（C33）-结构性金属制品制造（C331）-金属结构制造（C3311）
主要业务	公司专注于电子产业、新能源汽车领域的精密模具及精密金属结构件的研发、设计、生产及销售。
主要产品与服务项目	主要产品为精密金属结构件、支架和生产用模具等。主要运用领域为智能手机、平板电脑等智能消费电子类产品及新能源汽车零配件。
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）	95,050,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（崔小荣）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（崔小荣），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	914403005815809628	否
注册地址	广东省深圳市龙岗区龙城街道中心城龙城大道 99 号正中时代广场 B 座 506	否
注册资本（元）	95,050,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华林证券
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道深南大道 9668 号华润置地大厦 C 座 31-33 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华林证券

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	24,832,675.41	46,258,404.24	-46.32%
毛利率%	8.14%	17.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,727,488.77	-9,896,468.06	42.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,253,103.40	-10,218,533.12	-10.12%
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）	-10.25%	-26.92%	-
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）	-20.14%	-27.80%	-
基本每股收益	-0.06	-0.15	-60.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	173,679,084.82	201,879,793.40	-13.97%
负债总计	120,663,407.40	138,160,804.62	-12.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,015,677.42	58,740,566.19	-9.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.56	0.62	-9.68%
资产负债率%（母公司）	22.19%	34.39%	-
资产负债率%（合并）	69.47%	68.44%	-
流动比率	103.13%	90.58%	-
利息保障倍数	-7.30	-10.46	-

(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	662,484.83	-9,755,357.73	106.79%
应收账款周转率	1.04	1.82	-
存货周转率	1.02	1.94	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.97%	-0.50%	-
营业收入增长率%	-46.32%	-11.12%	-
净利润增长率%	-39.54%	-320.29%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

公司成立于 2011 年 8 月 16 日，根据国家统计局发布的《国民经济行业分类及代码》（GB/T4754-2011），根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于制造业中的金属制造业-结构性金属制品制造-金属结构制造(C-C33-C331-C3311)。

主要经营产品和服务：公司专注于金属结构件制造领域，为一线品牌的智能手机、平板电脑等消费电子以及新能源汽车零部件等行业提供精密模具研发、压铸制造、CNC 精密加工、金属表面处理等金属结构件产品的制造加工。公司在消费类电子产品的精密模具及精密结构件的研发、设计方面具有独特的技术优势，包括：外观件真空压铸技术、旋转式多头自动钻攻牙技术及产品变形热整形技术等。主要产品包括智能手机金属结构件、五金模具、自动化设备零部件、新能源汽车零部件及提供精密加工服务。

客户类型：公司自成立以来即致力于精密金属产品的研发、生产、加工及销售，根据多年经营管理，目前成为国内外知名品牌手机二级的供应商，主要为客户通达、硕贝德、西品精密、星星科技及比亚迪等提供手机精密金属结构件及零配件；包括：华为、小米、三星、联想等知名品牌手机。

关键资源：公司作为一家以技术和产品为核心的国家高新技术企业，拥有多项核心生产技术，并建立起经验丰富且稳定的技术研发团队、生产团队、营销团队和经营管理团队。报告期内，公司及旗下子公司东莞劲豪、广东鑫雅豪在报告期内累计拥有国家知识产权局颁发的专利证书 57 项，为公司产品创新、拓展市场奠定了坚实的基础。针对公司下游客户的不同产品服务需求，公司采用独立的“研发、采购、生产、销售”为一体的经营模式，为客户提供高质量的合格产品及各类产品解决方案，相关经营模式具体如下：

（一）研发模式：公司根据目标市场和客户实际需求以及相关技术、工艺发展趋势，并结合国家产业政策及发展规划，制定公司中长期研发规划，明确各阶段研发目标，保证项目开发进度。公司 2022

年上半年研发费用为 429.02 万元。报告期内公司研发投入主要包括研发人员薪酬、研发材料消耗等，增加研发投入与公司经营特点及发展战略相匹配。

（二）采购模式：公司建立完善的采购规范和制度，配备专职采购人员，制定严格的采购流程。公司采购模式为订单需求型，根据生产经营计划按公司质量标准和订单需求组织采购业务。公司制定了完善的物资采购管理制度并严格执行，主要有《采购控制程序》、《供应商控制程序》、《进料检验控制程序》等，分别规定了公司物资采购的审批决策程序、采购方式、资源部门的职责、采购物资的验收程序等，并根据公司实际情况及时修订。

（三）生产模式：公司实行“订单生产”和“合理储备”相结合的生产经营模式。通过对订单合同涉及的相关法律、法规，量产后物料库存状况，采购能力，及技术条款的满足能力，生产能力，交货期限以及生产过程中的质量控制等进行综合的评审，确保公司相关部门充分了解客户的期望，在产品性能、规格、特殊要求、交货日期及数量等方面满足客户的需求，向客户提供合格样品或产品相关资料，公司制定了《生产计划控制程序》、《生产过程控制程序》、《制程检验控制程序》、《APQP 控制程序》等相关制度。

（四）销售模式：公司销售模式是以订单生产直销模式，即根据客户的订单要求，组织产品开发、模具设计及产品制造服务，销售力量主要集中在产品生产前，通过向客户传递公司现有的生产规模、业绩、产品质量等多样化的信息，获取客户订单。经过多年的发展，目前为华为、三星、小米、联想等知名品牌手机的二级供应商。我司作为终端品牌客户的二级供应商，通过国内外智能手机零部件品牌商的认证，作为二级供应商对国内外智能手机零部件等产品生产商供货，形成长期稳定的合作关系，可以对用户快速及便捷服务越来越强的需求作出响应。目前公司在不断积极提升自身综合能力，持续尽快导入成为智能手机制造行业终端品牌一级供应商。公司建立了完善的销售服务管理制度，主要包括《产品制造过程开发程序》、《订单评审控制程序》、《客户服务与抱怨处理程序》等。

收入来源：主要收入来源为智能手机支架，电脑平板支架，模具，电子元件，汽车零部件，自动化设备零部件等产品加工和销售收入以及模具开发技术服务费收入。为了稳定和提高产品利润率，公司一方面持续开发适合客户需求的产品，在保持产品科技含量、市场竞争力的同时，加强前瞻性的技术研发与产品设计投入，系统化为客户提供整体解决方案，寻求更为广阔的发展空间；另一方面，注重加强工艺流程控制，提高产品的质量，增强客户满意度。

报告期内，受俄乌战争、疫情及市场需求等因素持续影响，公司经营收入下滑 46.32%，上下游市场环境严峻。2022 年 5-6 月，公司大幅缩减生产规模及人员、暂停部分生产基地并转委外加工，经营压力一定程度上有所降低。同时，公司在现有智能手机业务的基础上，进一步拓展销售市场，加大新

能源汽车零部件项目导入，逐步由传统的手机支架转向附加值更高的新能源汽车零部件产品，为公司增加新的收入及利润。报告期内，商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期末至报告披露日，商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（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	3,353,563.02	1.93%	3,639,988.63	1.80%	-7.87%
应收票据	-	-	164,897.56	0.08%	-100.00%
应收账款	48,206,811.26	27.76%	47,893,800.39	23.72%	0.65%
预付账款	3,566,382.94	2.05%	7,963,340.15	3.94%	-55.21%
其他应收款	8,533,387.02	4.91%	2,498,112.65	1.24%	241.59%
存货	45,410,018.55	26.15%	43,377,776.89	21.49%	4.68%
其他流动资产	5,490,110.60	3.16%	7,487,766.15	3.71%	-26.68%
固定资产	26,614,695.99	15.32%	44,426,310.74	22.01%	-40.09%
在建工程	69,000.00	0.04%	816,444.79	0.40%	-91.55%
使用权资产	10,414,207.56	6.00%	14,978,279.48	7.42%	-30.47%
无形资产	0.00	0.00%	1,755,949.94	0.87%	-100.00%
长期待摊费用	3,278,025.62	1.89%	7,798,612.03	3.86%	-57.97%
短期借款	268,571.45	0.15%	23,213,860.15	11.50%	-98.84%
应付票据	-	-	695,598.70	0.34%	-100.00%
应付账款	66,054,498.80	38.03%	71,756,814.32	35.54%	-7.95%
应付职工薪酬	3,733,524.10	2.15%	8,541,477.43	4.23%	-56.29%
其他应付款	33,803,947.61	19.46%	12,239,435.19	6.06%	176.19%
一年内到期的非流动负债	2,309,503.99	1.33%	3,403,604.97	1.69%	-32.15%
其他综合收益	-499.22	0.00%	-3,099.22	0.00%	83.89%
未分配利润	-63,519,760.18	-36.57%	-57,792,271.41	-28.63%	9.91%
资产总计	173,679,084.82	100.00%	201,879,793.40	100.00%	-13.97%

项目重大变动原因：

1、应收票据：期末余额为 0.00 元，较期初减少 164,897.56 元，降幅 100.00%，主要原因系期初

及收到的承兑汇票背书厂商支付货款或已贴现，报告期无库存承兑汇票所致。

- 2、预付账款：期末余额 3,566,382.94 元，较期初减少 4,396,957.21 元，降幅 55.21%，主要原因系部分预付账款转为应付账款，同时期末剔除已出售子公司江西省铭鑫荣智能科技有限公司预付账款所致。
- 3、其他应收款：期末余额为 8,533,387.02 元，较期初增加 6,035,274.37 元，增幅 241.59%，主要原因系出售子公司江西省铭鑫荣智能科技有限公司股权，应收江西省诚赢电子商务有限公司股权款 780 万和收回部分其他应收款所致。
- 4、固定资产：期末余额为 26,614,695.99 元，较期初减少 17,811,614.75 元，降幅 40.09%，主要原因系本期计提折旧和期末剔除已出售子公司江西省铭鑫荣智能科技有限公司的固定资产所致。
- 5、在建工程：期末余额为 69,000.00 元，较期初减少 747,444.79 元，降幅 91.55%，主要原因系期末剔除已出售子公司江西省铭鑫荣智能科技有限公司的在建工程所致。
- 6、使用权资产：期末余额 10,414,207.56 元，较期初减少 4,564,071.92 元，降幅 30.47%，主要原因系本期计提公司及子公司房租折旧 805,868.10 元和期末剔除已出售子公司江西省铭鑫荣智能科技有限公司的所有权资产 3,758,203.82 元所致。
- 7、无形资产：期末余额为 0.00 元，较期初减少 1,755,949.94 元，降幅 100.00%，主要原因系期末剔除已出售子公司江西省铭鑫荣智能科技有限公司的无形资产所致。
- 8、长期待摊费用：期末余额 3,278,025.62 元，较期初减少 4,520,586.41 元，降幅 57.97%，主要原因系本期模具费摊销所致。
- 9、应付票据：期末余额 0.00 元，较期初减少 695,598.70 元，降幅 100.00%，主要原因系应付票据到期已兑付所致。
- 10、短期借款：期末余额 268,571.45 元，较期初减少 22,945,288.70 元，降幅 98.84%，主要原因系公司中国银行户的短期借款 321 万元到期结清，及期末剔除已出售子公司江西省铭鑫荣智能科技有限公司银行贷款所致。
- 11、应付职工薪酬：期末余额 3,733,524.10 元，较期初减少 4,807,953.33 元，降幅 56.29%，主要原因系公司受市场环境需求及疫情影响，订单不足缩减人员及期末剔除已出售子公司江西省铭鑫荣智能科技有限公司应付职工薪酬所致。
- 12、其他应付款：期末余额 33,803,947.61 元，较期初增加 21,564,512.42 元，增幅 176.19%，主要原因系增加江西省铭鑫荣智能科技有限公司其他应付款 23,065,655.94 元所致。

13、一年内到期的非流动负债：期末余额 2,309,503.99 元，较期初减少 1,094,100.98 元，降幅 32.15%，主要原因系期末剔除已出售子公司江西省铭鑫荣智能科技有限公司一年内到期的租赁负债所致。

14、其他综合收益：期末余额为-499.22 元，较期初增长 2,600.00 元，增幅 83.89%，主要原因系美元汇率变动所致。

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	24,832,675.41	100.00%	46,258,404.24	100.00%	-46.32%
营业成本	22,810,880.75	91.86%	38,364,761.49	82.94%	-40.54%
毛利率	8.10%	-	17.06%	-	-
销售费用	551,008.32	2.22%	931,593.72	2.01%	-40.85%
管理费用	7,228,825.80	29.11%	7,406,255.52	16.01%	-2.40%
研发费用	4,290,237.24	17.28%	8,236,699.77	17.81%	-47.91%
财务费用	1,222,198.15	4.92%	1,300,406.54	2.81%	-6.01%
其他收益	876,560.47	3.53%	884,791.01	1.91%	-0.93%
信用减值损失	220,623.03	0.89%	-1,561.08	0.00%	14,232.72%
资产处置收益	1,462,636.00	5.89%	-	-	-
投资收益	3,300,000.00	13.29%	-	-	-
营业利润	-5,613,906.93	-22.61%	-9,333,742.11	-20.18%	39.85%
营业外收入	550,083.48	2.22%	14,211.93	0.03%	3,770.58%
营业外支出	663,665.32	2.67%	147,327.89	0.32%	350.47%
利润总额	-5,727,488.77	-23.06%	-9,466,858.07	-20.47%	39.50%
所得税费用	-	-	6,387.55	0.01%	-100.00%
净利润	-5,727,488.77	-23.06%	-9,473,245.62	-20.48%	39.54%
经营活动产生的现金流量净额	662,484.83	-	-9,755,357.73	-	106.79%
投资活动产生的现金流量净额	1,000,000.00	-	-1,442,360.00	-	169.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,034,063.01	-	7,121,528.31	-	-170.69%

项目重大变动原因：

1、营业情况分析：

根据中国信通院发布的《2022年6月国内手机市场运行分析报告》，2022年1-6月，国产品牌手机出货量累计1.15亿部，同比下降25.9%，受市场需求不足影响，2022年上半年公司订单较上年大幅减少。2022年上半年，有色大宗商品镁、铝等价格较2021年高点有所回落，但受俄乌战争、疫情等因素持续影响，仍处于高位运行，原材料采购成本仍然较高，故毛利率有所下降。

报告期内，公司经营成果中的重大变动财务指标及其变化原因如下：

(1) 主营业务收入：24,832,675.41元，受疫情和市场需求不足影响，客户订单有所缩减，主营业务收入较去年同期减少46.32%；主营业务成本较去年同期降低40.54%，毛利率下降因3C市场竞争激烈和原材料上涨及销售价格下降所致。

(2) 管理费用同比减少2.40%，研发费用同比减少47.91%，销售费用同比减少40.85%，主要系公司根据市场需求变化情况，调整公司的生产方式、缩减生产规模及人员，加强公司内部管理，整合人力资源，严格控制各项费用支出所致。

(3) 财务费用同比减少6.01%，主要系贷款利息费用减少及客户现金折扣增加所致。

(4) 信用减值损失同比增长14,232.72%，主要系坏账准备计提所致。

(5) 资产处置收益较上年同期增加1,462,636.00元，主要系报告期内处理固定资产所致。

(6) 投资收益较上年同期增加3,300,000.00元，主要系出售子公司江西省铭鑫荣智能科技有限公司股权，获得的投资收益所致。

(7) 营业外收入同比增加3,770.58%，主要原因系应付账款打折核销548,217.31元所致。

(8) 营业外支出同比增加350.47%，主要原因系预付账款核销197,543.78元和东莞市劲豪精密五金有限公司搬厂押金损失429,000.00万元所致。

(9) 营业利润较上年同期增加3,719,835.18元，利润总额较去年同期增加3,739,369.30元，净利润较去年同期增加3,745,756.85元，增长比例分别是39.85%、39.50%及39.54%，主要原因系公司调整生产方式，缩减人员，合理优化配置，减少成本费用支出所致。报告期内，公司在现有智能手机业务的基础上，进一步拓展销售市场，加大新能源汽车零部件项目导入，逐步由传统的手机支架转向附加值更高的新能源零部件五金产品转型，为公司后续的收入及利润打下坚实的基础。

2、现金流分析：

报告期内，经营活动现金流量净额为662,484.83元，较上年同期增长106.79%，主要原因系报告期内，公司采购商品支付款项和人员工资大幅降低，故经营活动的现金流入净额增长；报告期内，投资活动产生的现金流量净额为1,000,000.00元，较上年同期增长169.33%，主要原因系本期无新增固定资产同时收到部分股权转让款所致；报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-5,034,063.01元，与

上年同期相比减少 170.69%，主要原因系本期没有新增投资款和银行借款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,462,636.00
计入当期损益的政府补助	876,560.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113,581.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,300,000.00
非经常性损益合计	5,525,614.63
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	5,525,614.63

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
东莞市劲豪精密五金有限公司	子公司	精密五金压铸件及模具的生产、	10,000,000.00	62,646,681.73	-8,763,197.61	2,858,043.73	-4,170,966.11

		研发和销售					
鑫雅豪国际（香港）有限公司	子公司	精密五金压铸件及模具的生产、研发和销售	500,000.00	466,401.32	51,910.46	0.00	-69.40
广东鑫雅豪智能科技有限公司	子公司	精密五金压铸件及模具的生产、研发和销售	10,000,000.00	37,912,188.35	-14,126,548.05	7,256,028.22	-5,296,862.99

1、控股子公司名称：东莞市劲豪精密五金有限公司

统一社会信用代码：9144190032495007XP，注册时间：2015年01月23日，注册资本：1000万元，法定代表人：温东生，企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股），经营范围：研发、生产、加工、销售：五金制品、精密模具、手机外壳、电子产品（手机配件）、新能源汽车零部件、电动汽车、摩托车零部件、充电桩部件、汽车金属部件、智能门锁、监控产品金属部件、电动工具、医疗器械、滤波器、有色金属压延产品、保护膜、智能产品；货物及技术进出口；投资兴办实业（具体项目另外申报）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截止2022年6月30日，资产合计62,646,681.73元，2022年1月-6月份实现营业收入2,858,043.73元，实现净利润-4,170,966.11元。

2、全资子公司名称：鑫雅豪国际（香港）有限公司

2016年10月6日成立了鑫雅豪国际（香港）有限公司 XINYHAO INT'L(HK)CO., LIMITED，注册资本：50万港币，经营范围：五金制品、精密模具、电子产品、设备零部件等，国际贸易。

截止2022年06月30日，资产合计466,401.32元，2022年1月-6月份实现营业收入0.00元，实现净利润-69.40元。

3、全资子公司名称：广东鑫雅豪智能科技有限公司

统一社会信用代码：91441900MA5589DYXA，注册时间：2020年09月03日，注册资本：1000万元，法定代表人：崔小荣，企业类型：有限责任公司（法人独资），经营范围：研发、生产、加工、销售：智能产品、五金制品、精密模具、手机外壳、电子产品、手机配件、新能源汽车零配件（不含汽车发动机）、充电桩配件、金属制品、智能锁具、电动工具、医疗器械、保护膜；生产汽车；实业投资；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

截止2022年06月30日，资产合计 37,912,188.35元，2022年1月-6月份实现营业收入 7,256,028.22元，实现净利润 -5,296,862.99元。

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任**（一） 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司积极响应政府和社会机构组织的各项公益活动，积极引导员工身体力行，切实履行企业的社会责任，并将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，严格遵守国家法律法规及相关政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。公司真实、准确、完整、及时的进行相关公告的披露，积极履行信息披露义务；与各股东建立良好的沟通；同时，严格履行股东大会的召集、召开及表决等程序，切实保障全体股东依法享有各项权利。公司不断完善内控管理制度及治理结构，保证股东大会、董事会、监事会的运作规范，提升公司治理水平，有效保护股东和债权人合法权益。公司不断完善劳动用工与福利保障相关制度，尊重和爱护员工的合法权益，通过多种渠道和途径改善员工工作环境，重视人才培训和培养，实现员工与公司的共同成长。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	986,039.02	17,956,225.85	18,942,264.87	35.73%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
东莞市嘉速精密模	东莞市劲豪精密五	加工合同	否	3,075,065.00	否	已达成和解,并已于 2022	2022 年 1 月 18 日

具有限公司	金有限公司					年7月31日前结清欠款。	
东莞市鸿权压铸材料有限公司	东莞市劲豪精密五金有限公司、广东鑫雅豪智能科技有限公司	买卖纠纷	是	1,282,446.00	否	已结案	2022年1月24日
广东顺博铝合金有限公司	东莞市劲豪精密五金有限公司	买卖纠纷	否	5,026,093.04	否	已判决并执行，未结案	2021年8月28日
四会市华永兴再生资源有限公司	广东鑫雅豪智能科技有限公司	买卖纠纷	否	2,133,048.71	否	已判决并执行，未结案	2022年4月28日
深圳市鑫申新材料科技有限公司	广东鑫雅豪智能科技有限公司	买卖纠纷	否	3,329,553.97	否	已判决，未结案	2022年4月25日
总计	-	-	-	14,846,206.72	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

(1) 嘉速诉讼案：2021年6月，控股子公司东莞劲豪公司因有关债务纠纷事宜，被原告东莞市嘉速精密模具有限公司（简称：嘉速）提起诉讼，诉求2019年9月至2020年1月及2020年3月-9月累计欠加工费金额为2,851,940.00元。因劲豪公司未如期履行付款条件的约定构成违约，经原告计算，截止2021年6月8日，劲豪公司应付逾期利息为202,507.11元。此诉讼案件根据双方当事人友好协商达成和解，经广东省东莞市第一人民法院调解完成并于2021年10月28日出具《民事调解书》（2021）粤1971民初18551号文件。根据《民事调解书》的约定，双方同意以加工费2,709,343.00元自2021年11月15日起分10期支付给原告，并了结此案，原告放弃其他方面的诉讼请求。报告期内，控股子公司东莞劲豪因资金周转困难，未能按照调解书的有关条款履行付款义务构成违约，原告当事人向法院申请强制执行，公司及公司子公司东莞劲豪于2022年1月17日收到广东省东莞市第一人民法院出具（2022）粤1971执2517号《执行通知书》及《报告财产令》。公司积极与嘉速公司沟通，双方于2022年7月1日达成和解，货款以打折分期付款支付方式支付，公司于2022年7月31日前结清了所有欠款。截止本报告公告日，法院结案流程正在处理中。

(2) 鸿权诉讼案：2021年7月，控股子公司东莞劲豪、广东鑫雅豪因有关债务纠纷事宜，被告

东莞市鸿权压铸材料有限公司（简称：鸿权）提起诉讼，诉求欠货款金额分别为 744,000 元、647,132 元及逾期付款利息。此诉讼案件经广东省东莞市第一人民法院进行调解，并于 2021 年 9 月 17 日分别出具东莞劲豪(2021)粤 1971 民初 18428 号《民事调解书》及广东鑫雅豪(2021)粤 1971 民初 18446 号《民事调解书》文件。控股子公司东莞劲豪、广东鑫雅豪因资金周转困难，未能按照调解书的有关条款履行付款义务构成违约，原告当事人向法院申请强制执行，东莞劲豪于 2022 年 1 月 21 日收到广东省东莞市第一人民法院出具(2022)粤 1971 执 1538 号《执行通知书》及《报告财产令》；子公司广东鑫雅豪于 2022 年 1 月 21 日收到广东省东莞市第一人民法院出具(2022)粤 1971 执 40226 号《执行通知书》及《报告财产令》。报告期内，公司积极与鸿权公司沟通，就支付货款事项进行协商，双方于 2022 年 5 月 9 日达成和解，货款以打款分期付款方式处理，并于 2022 年 6 月 30 日前结清所有欠款。截止报告公告前，该诉讼已结案。

(3) 顺博诉讼案：2020 年，本公司子公司东莞劲豪因有关债务纠纷事宜被广东顺博铝合金有限公司（简称：顺博公司）向清远市清城区人民法院起诉，诉讼标的为材料货款 5,355,711.00 元，加付延期付款的违约金 478,755.3 元，同时诉求此案的律师费、保全费、诉讼费等由公司承担。根据民事诉讼法对于案件管辖的相关规定，民事案件应当由被告住所地人民法院管辖，即东莞劲豪注册登记所在地为东莞市大朗镇，由东莞市第二人民法院管辖。清远市清城区人民法院对本案无管辖权，因此，此诉讼案件于 2020 年 8 月 26 日广东省清远市清城区人民法院受理，并出具传票、举证通知书及应诉通知书(2020)粤 1802 民初 4023 号文件。被告对于案件的管辖权产生异议，并于 2020 年 9 月 5 日向清远市清城区人民法院申请将本案移至东莞市第二人民法院审理。广东省清远市清城区人民法院于 2020 年 11 月 2 日作出民事裁定书(2020)粤 1802 民初 4023 号之一的文件，驳回劲豪公司的请求。被告对于案件民事裁定书(2020)粤 1802 民初 4023 号之一的文件有异议，于 2021 年 1 月 4 日向清远市清城区人民法院申请将本案移至东莞市第二人民法院审理。广东省清远市清城区人民法院于 2021 年 4 月 21 日作出民事裁定书(2021)粤 18 民辖终 4971 号文件，驳回劲豪公司的请求，并于 2021 年 7 月 30 日作出民事判决书(2020)粤 1802 民初 4023 号，判决东莞劲豪偿还被告材料货款 4,875,352.46 元（原诉讼货款 5,355,711.00-已支付 480,358.54 元）、贴现利息合计 13099.58 元及违约金、利息支付保全责任险保费 10,000 元及律师费 70,000 元，受理费 52,641 元、保全费 5,000.00 元，合计总金额 5,026,093.04 元。由于东莞劲豪未按照法院生效文件履行付款义务，于 2022 年 1 月 29 日清远市清城区人民法院以违反财产报告制度，出具(2021)粤 1802 执 7950 号《执行通知单》及《报告财产令》。截止本报告公告日，本次诉讼款项尚未结清付款，案件处于未结案状态。

(4) 华永兴诉讼案：2021年11月，控股子公司广东鑫雅豪公司因有关债务纠纷事宜，被告四会市华永兴再生资源有限公司（简称：华永华）提起诉讼，诉求2021年3月至2021年7月累计欠货款金额为2,133,048.71元及逾期付款利息。此诉讼案件经广东省东莞市第一人民法院审理，并于2022年3月11日出具(2021)粤1971民初36021号《民事判决书》文件。报告期内，控股子公司广东鑫雅豪因资金周转困难，未能按照调解书的有关条款履行付款义务构成违约，原告当事人向法院申请强制执行，公司及公司子公司广东鑫雅豪于2022年5月27日收到广东省东莞市第一人民法院出具(2022)粤1971执17723号《执行通知书》及《报告财产令》。目前，公司积极与华永兴公司沟通，就支付货款事项进行协商，公司后续将根据双方确定的偿还方案逐步偿还所欠货款。截止本报告公告日，本次诉讼款项尚未结清付款，案件处于未结案状态。

(5) 鑫申诉讼案：2022年2月，控股子公司广东鑫雅豪公司因有关债务纠纷事宜，被告深圳市鑫申新材料有限公司（简称：鑫申）提起诉讼，诉求2021年7月至2021年12月累计欠货款金额为2,991,113.80元，支付违约金188,440.17元、律师费150,000元及诉讼费、保全费、逾期付款利息等。此诉讼案件经广东省深圳市龙岗区人民法院审理，并于2022年5月23日出具(2022)粤0307民初4191号《民事判决书》文件。报告期内，控股子公司广东鑫雅豪积极与华永兴公司沟通，就支付货款事项进行协商，后续将根据双方确定的偿还方案逐步偿还所欠货款。截止本报告公告日，本次诉讼款项尚未结清付款，案件处于未结案状态。

(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

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	东莞市劲豪精密五金有限公	4,500,000.00	0.00	0.00	2019年3月31	2022年2月28	连带	已事前及时履

	司				日	日		行
总计	-	4,500,000.00	0.00	0.00	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	江西省铭鑫荣智能科技有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2021年9月15日	2024年9月14日	连带	否	已事前及时履行
2	江西省铭鑫荣智能科技有限公司	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2021年9月15日	2024年9月14日	连带	否	已事前及时履行
3	江西省铭鑫荣智能科技有限公司	2,900,000.00	0.00	2,900,000.00	2021年11月5日	2024年11月4日	连带	否	已事前及时履行
4	江西省铭鑫荣智能科技有限公司	1,900,000.00	0.00	1,094,100.98	2021年11月9日	2023年4月9日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	12,800,000.00	0.00	11,994,100.98	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

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）	17,300,000.00	11,994,100.98
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	0.00	0.00
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	17,300,000.00	11,994,100.98
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2022年3月11日，经公司第二届董事会第十五次会议审议通过《关于控股子公司增资扩股导致公司丧失对其控制权暨关联交易的议案》，原控股子公司江西省铭鑫荣智能科技有限公司（以下简称“江西铭鑫荣”）增资扩股后变为公司参股公司；公司第二届董事会第十六次会议审议通过将参股公司江西铭鑫荣 27.5%股权以人民币 880.00 万元的价格转让给江西省诚赢电子商务有限公司。转让后，公司将不再持有江西铭鑫荣股权。

在上述增资扩股及股权转让前，公司为支持江西铭鑫荣日常业务开拓，满足其融资需求而提供了相关担保，担保事项已经公司第二届董事会第十一次会议、2020 年年度股东大会审议通过。因上述增资扩股、股权转让，对江西铭鑫荣前述担保转变为公司对关联方提供担保。截至报告公告前，公司对江西铭鑫荣存续担保转变为关联担保的余额为 11,994,100.98 元。由于上述担保义务仍在有效期内，公司继续履行相关担保义务。

报告期内，关于公司股东为公司提供银行借款、融资租赁担保关联交易执行情况议案，严格按照公司制定关联交易相关决策制度执行，并通过 2019 年-2021 年年度股东大会审议。上述关联交易符合公司和全体股东的利益，不影响公司的独立性，有利于补充公司未来发展的流动资金，对公司日常性经营产生较为积极的影响，进一步促进公司业务更好的发展。

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

报告期内，公司及子公司的担保合同正常履行。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	20,266,521.09	7,234,662.68
2. 销售产品、商品, 提供劳务	14,002,975.08	2,582,510.87
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	5,000,000.00	3,520,273.06

公司于 2022 年 4 月 28 日召开第二届董事会第十七次会议, 审议并通过了《关于预计 2022 年度日常性关联交易的议案》, 此议案已经公司 2021 年年度股东大会审议通过。公司于 2022 年 8 月 29 日召开第三届董事会第二次会议审议通过《关于补充确认关联交易的议案》、《关于新增 2022 年日常性关联交易的议案》, 并已提交公司 2022 年第三次临时股东大会审议。

（五） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	8,800,000.00	8,800,000.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

1、由于业务发展需要, 2022 年 1 月-6 月公司与关联方发生的日常性关联交易如下:

(1) 2022 年 1 月-6 月, 公司向关联方深圳市大富方圆成型技术有限公司销售商品及模具收入 1,579,535.79 元;

(2) 公司及子公司广东鑫雅豪向关联方江西省铭鑫荣智能科技有限公司 2022 年 4 月-6 月销售材料及辅料 1,002,975.08 元; 同时, 公司及子公司广东鑫雅豪、东莞劲豪向关联方江西省铭鑫荣智能科技有限公司采购货物、商品及产品委外加工等交易金额为 7,266,521.09 元;

(3) 2022 年 1-6 月, 子公司广东鑫雅豪向关联方广东创世纪智能装备集团股份有限公司租赁其公司产权下东城园区的生产车间、宿舍及办公场所的房租、装修款及支付相应的水电费, 物业管理费等业务产生的关联交易金额 3,520,273.06 元; 同时, 公司向关联方广东创世纪智能装备集团股份有限公司的控制子公司东莞华程金属科技有限公司采购货物退回产生金额-31,858.41 元。

上述关联交易为公司日常性关联交易，系公司业务发展和日常经营的正常所需，是合理的、必要的，且以市场公允价格为基础，遵循公开、公平和公正的原则，不存在损害公司利益的情形，不会对公司的独立性产生影响。

2、根据公司发展战略规划需要，2022年3月，控股子公司江西省铭鑫荣智能科技有限公司（以下简称“江西铭鑫荣”）增资扩股导致丧失对其控制权；同月，公司将持有江西铭鑫荣27.5%的股权以880.00万元的对价转让给江西铭鑫荣的股东江西省诚赢电子商务有限公司，转让后，公司不再持有江西铭鑫荣股权。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第六十八条之规定，江西铭鑫荣在转让后12个月内仍是公司的关联方。。本次交易价格为人民币880.00万元，充分考虑了江西铭鑫荣的每元注册资本对应的净资产以及实际经营情况确定，本次定价公允，不存在侵害股东和公司利益的行为，符合全体股东的利益，对公司生产经营和财务状况无重大不利影响。

（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
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年10月21日	-	正在履行中
-	董监高	声明与承诺	2016年10月21日	-	正在履行中
-	其他股东	避免关联交易	2016年10月21日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年10月21日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，相关责任主体不存在超期未履行完毕的承诺事项。

公司在申请挂牌时董监高及控股股东、实际控制人曾做出如下承诺：

1、实际控制人关于避免同业竞争的承诺函：

本人崔小荣为深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人，就《广东信达律师事务所关于深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的法律意见书》所涉公司报告期内及公司此后同业竞争事宜，现郑重声明并承诺如下：1、本人及本人控制的企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同业务的情形。2、在本人直接或间接持有公司股份的期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何

方式直接或间接从事与公司业务相同或构成实质竞争的业务，并将促使本人控制的其他企业比照前述规定履行不竞争的义务。 3、如因国家政策调整等不可抗力的原因，本人或本人控制的其他企业从事的业务与公司将不可避免构成同业竞争时，则本人将在公司提出异议后，应：（1）及时转让上述业务，或促使本人控制的其他企业及时转让上述业务，公司享有上述业务在同等条件下的优先受让权；或（2）及时终止上述业务，或促使本人控制的其他企业及时终止上述业务。 4、如本人违反上述承诺，本人应赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失，同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。 5、本承诺将持续有效，直至本人不再作为公司的股东及其他与公司及其子公司（如有）有关联的情形。

报告期内，该承诺得到切实履行，不存在控股股东、实际控制人违反承诺的情况。

2、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员声明与承诺：

本人作为深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）的董事、监事或高级管理人员或核心技术人员，就以下事项进行声明与承诺如下： 1、本人具备法律、法规、规范性文件以及《公司章程》规定的任职资格，不存在以下情形： 1.1 无民事行为能力或者限制民事行为能力； 1.2 因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年； 1.3 担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年； 1.4 担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年； 1.5 个人所负数额较大的债务到期未清偿。 1.6 不存在最近三十六个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，或者最近十二个月内受到证券交易所公开谴责，不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形，不存在法律、法规规定不得担任上市公司董事、监事及高级管理人员的所有限制因素。 2、本人不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷的情况。 3、本人未与曾任职过的除公司以外的其他公司签署过竞业限制方面的协议或条款，未领取此类性质的补偿金，本人不存在违反关于竞业禁止的约定及法律规定的情况。 4、本人未在公司股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在公司股东及其控制的企业领薪。 5、本人与公司之间不存在同业竞争与显失公平的关联交易，不存在损害公司利益的其他情形。 6、本人保证向公司及中介机构所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章均为真实，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件；保证所提供的上述信息和文件的真实性、准确性和完整性，保证该等信息、文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。 如前述声明与承诺事项与事实不符，本人愿意

承担由此引发的一切法律责任。

报告期内，上述相关人员切实履行承诺，不存在违反承诺的情况。

3、股东关于规范和减少关联交易的承诺函：

本人系深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）的股东，就《广东信达律师事务所关于深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的法律意见书》所涉公司报告期内及公司此后关联交易事宜，现郑重声明并承诺如下： 1、截至本承诺函出具之日，本人与公司之间不存在未披露的关联交易。 2、本人及本人控制的企业（包括现有的以及其后可能设立的控股企业，下同）将尽量避免与公司及其子公司（如有）发生关联交易。本人将履行作为公司股东的义务，不利用相关权利影响公司的独立性，不故意促使公司及其子公司（如有）对与本人及本人控制的其他企业的关联交易采取任何行动，不故意促使公司及其子公司（如有）的股东大会或董事会做出侵犯其他股东合法权益的决议。 3、如果将来公司或其子公司不可避免的与本人及本人控制的其他企业发生任何关联交易，则本人承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，本人及本人控制的其他企业将不会要求或接受公司或其子公司（如有）给予本人或本人控制的其他企业任何一项违背市场公平交易原则的交易条款或条件。 4、本人对上述承诺的真实性及合法性负全部法律责任，如果本人或本人控制的其他企业违反上述承诺，并造成公司或其子公司（如有）经济损失的，本人同意赔偿相应的损失。 5、本承诺将持续有效，直至本人不再作为公司的股东及其他与公司及其子公司（如有）有关联的情形。

报告期内，公司股东均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

4、实际控制人、控股股东资金占用的承诺函：

公司控股股东、实际控制人崔小荣承诺：1、截至《华林证券股份有限公司关于深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司股票发行核发合规性意见》、《广东信达律师事务所关于深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司定向发行股票的法律意见书》出具日，公司本次股票发行不存在本人及本人的关联方以任何方式占用鑫雅豪资金的情形。 2、本人违反前述承诺损害鑫雅豪或其股东损失的，本人将承担鑫雅豪或其股东因此所受到的损失。 本承诺自本人签字之日即行生效并不可撤销。

报告期内，承诺人严格遵守上述承诺，不存在违背承诺的情形。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

银行存款	流动资产	冻结	3,085,152.57	1.78%	报告期内，因公司及控股子公司东莞劲豪、全资子公司广东鑫雅豪与厂商产生业务交易纠纷，厂商申请资产保全措施并冻结公司账户。
机器设备	固定资产	查封	5,866,056.34	3.38%	报告期内，因公司及控股子公司东莞劲豪、全资子公司广东鑫雅豪与厂商产生业务交易纠纷，厂商申请资产保全措施并查封公司机器设备 1 批。
总计	-	-	8,951,208.91	5.16%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，受限冻结资金 3,085,152.57 元，主要原因是公司的控股子公司东莞劲豪及全资子公司广东鑫雅豪与厂商产生业务交易纠纷，厂商申请资产保全措施冻结公司账户。

截止报告公告前，因子公司广东鑫雅豪与厂商东莞市山水机械有限公司的买卖合同纠纷案件，原告向法院提出财产保全申请，东莞市第一人民法院出具裁定文书，并冻结被申请人广东鑫雅豪智能科技有限公司、深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司 458,372.75 元的款项，或查封、扣押被申请人广东鑫雅豪智能科技有限公司、深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司相应价值涉案金额为 458,372.75 元的财产。同时，东莞第一人民法院查封了公司机器设备一批，截止 2022 年 6 月 30 日该设备的账面价值为 5,866,056.34 元。子公司广东鑫雅豪正积极与厂商协商偿还方案，争取尽快解除上述资产的查封。

因诉讼冻结的货币资金及资产被查封事项暂时未对公司生产经营及财务状况产生重大不利影响。

（八） 失信情况

1、2022 年 1 月 29 日，控股子公司东莞劲豪被纳入失信被执行人，案号：（2021）粤 1802 执 7950 号。执行依据文号：（2020）粤 1802 民初 4023 号及（2021）粤 18 民终 4971 号。

2、2022 年 5 月 6 日，控股子公司东莞劲豪被纳入失信被执行人，案号：（2021）粤 1973 执恢 125 号，执行依据文号：（2021）粤 1973 民初 10095 号。

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	43,594,770	45.87%	-	43,594,770	45.87%
	其中：控股股东、实际控制人	13,141,956	13.83%	-	13,141,956	13.83%
	董事、监事、高管	2,402,814	2.53%	-	2,402,814	2.53%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	51,455,230	54.13%	-	51,455,230	54.13%
	其中：控股股东、实际控制人	35,418,669	37.26%	-	35,418,669	37.26%
	董事、监事、高管	7,208,443	7.58%	-	7,208,443	7.58%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		95,050,000	-	0	95,050,000	-
普通股股东人数				6		

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量	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	崔小荣	48,560,625	0	48,560,625	51.0896%	35,418,669	13,141,956	0	0
2	广东创世纪智能装备集团股份有限公司	18,550,000	0	18,550,000	19.5160%	0	18,550,000	0	0
3	深圳市大富方圆成型技术有	9,500,000	0	9,500,000	9.9947%	0	9,500,000	0	0

	限公司								
4	鑫雅豪 (深圳) 投资控股 有限合伙 (有限合 伙)	8,828,118	0	8,828,118	9.2879%	8,828,118	0	0	0
5	陈罗峰	5,339,588	0	5,339,588	5.6177%	4,004,691	1,334,897	0	0
6	宋明家	4,271,669	0	4,271,669	4.4941%	3,203,752	1,067,917	0	0
	合计	95,050,000	-	95,050,000	100.00%	51,455,230	43,594,770	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 崔小荣为深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司及鑫雅豪（深圳）投资控股有限合伙（有限合 伙）实际控制人、控制股东，其余股东之间没有关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
崔小荣	董事/董事长/总经理	男	1983年6月	2022年5月18日	2025年5月17日
陈罗峰	董事	男	1984年10月	2022年5月18日	2025年5月17日
宋明家	董事/副总经理	男	1988年2月	2022年5月18日	2025年5月17日
黄海军	董事	男	1984年7月	2022年5月18日	2025年5月17日
孙虎	董事	男	1976年4月	2022年5月18日	2025年5月17日
刘迪	财务总监	男	1980年5月	2022年5月18日	2025年5月17日
蒋玲春	董事会秘书	女	1984年9月	2022年5月18日	2025年5月17日
廖昌霞	监事会主席	女	1988年4月	2022年5月18日	2025年5月17日
李良	监事	男	1985年4月	2022年5月18日	2025年5月17日
邓青春	职工监事	男	1984年3月	2022年5月18日	2025年5月17日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
孙虎	无	新任	董事	董事会换届
刘迪	董事/财务总监	离任	财务总监	董事会换届

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

新任董事孙虎先生，1976年4月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于武汉大学工商管理专

业，硕士学历。1995 至 2005 担任安徽天宇实业有限公司的采购经理职务，2010 年至 2013 年担任深圳市丰泰金属制品有限公司总经理，2014 年至今担任深圳市大富方圆成型技术有限公司总经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	58	19
财务人员	7	3
销售人员	5	2
技术人员	68	18
生产人员	199	2
员工总计	337	44

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五注释（一）	3,353,563.02	3,639,988.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五注释（二）		164,897.56
应收账款	五注释（三）	48,206,811.26	47,893,800.39
应收款项融资			
预付款项	五注释（四）	3,566,382.94	7,963,340.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五注释（五）	8,533,387.02	2,498,112.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五注释（六）	45,410,018.55	43,377,776.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五注释（七）	5,490,110.60	7,487,766.15
流动资产合计		114,560,273.38	113,025,682.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五注释（八）	26,614,695.99	44,426,310.74
在建工程	五注释（九）	69,000.00	816,444.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五注释（十）	10,414,207.56	14,978,279.48
无形资产	五注释（十一）		1,755,949.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五注释（十二）	3,278,025.62	7,798,612.03
递延所得税资产	五注释（十三）	18,742,882.27	19,078,514.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		59,118,811.44	88,854,110.98
资产总计		173,679,084.82	201,879,793.40
流动负债：			
短期借款	五注释（十四）	268,571.45	23,213,860.15
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	五注释（十五）		695,598.70
应付账款	五注释（十六）	66,054,498.80	71,756,814.32
预收款项			
合同负债	五注释（十七）	619,749.95	600,823.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五注释（十八）	3,733,524.10	8,541,477.43
应交税费	五注释（十九）	4,291,685.28	4,331,720.11
其他应付款	五注释（二十）	33,803,947.61	12,239,435.19
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	五注释（二十一）	2,309,503.99	3,403,604.97
其他流动负债			
流动负债合计		111,081,481.18	124,783,334.67
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	五注释（二十二）	9,581,926.22	13,377,469.95
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		9,581,926.22	13,377,469.95
负债合计		120,663,407.40	138,160,804.62
所有者权益：			
股本	五注释（二十三）	95,050,000.00	95,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五注释（二十四）	21,166,274.61	21,166,274.61
减：库存股			
其他综合收益	五注释（二十五）	-499.22	-3,099.22
专项储备			
盈余公积	五注释（二十六）	319,662.21	319,662.21
一般风险准备			
未分配利润	五注释（二十七）	-63,519,760.18	-57,792,271.41
归属于母公司所有者权益合计		53,015,677.42	58,740,566.19
少数股东权益			4,978,422.59
所有者权益合计		53,015,677.42	63,718,988.78
负债和所有者权益总计		173,679,084.82	201,879,793.40

法定代表人：崔小荣

主管会计工作负责人：刘迪

会计机构负责人：刘迪

（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		2,778,294.82	2,259,843.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二注释（一）		129,851.47
应收账款	十二注释（二）	21,329,678.17	32,019,827.31
应收款项融资			
预付款项		131,738.50	1,538,026.74
其他应收款	十二注释（三）	19,999,143.44	18,020,781.64

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,532,358.25	4,649,308.54
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		5,410,724.55	4,475,711.59
流动资产合计		65,181,937.73	63,093,351.06
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	十二注释（四）	20,000,000.00	25,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,461,142.07	29,122,961.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		351,752.79	425,806.01
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		400,303.68	1,769,386.20
递延所得税资产		16,800,105.19	16,800,105.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		58,013,303.73	73,618,258.54
资产总计		123,195,241.46	136,711,609.60
流动负债：			
短期借款		268,571.45	3,612,857.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			695,598.70
应付账款		16,263,725.97	31,324,341.78
预收款项			
合同负债		210,673.80	210,673.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,261,009.55	1,006,955.15
应交税费		963,080.21	27,529.69
其他应付款		8,002,348.38	9,695,061.12
其中：应付利息			13,764.18

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		218,817.86	218,817.86
其他流动负债			
流动负债合计		27,188,227.22	46,791,835.25
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		153,335.18	224,743.51
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		153,335.18	224,743.51
负债合计		27,341,562.40	47,016,578.76
所有者权益：			
股本		95,050,000.00	95,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,166,274.61	21,166,274.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,153,185.93	1,153,185.93
一般风险准备			
未分配利润		-21,515,781.48	-27,674,429.70
所有者权益合计		95,853,679.06	89,695,030.84
负债和所有者权益合计		123,195,241.46	136,711,609.60

(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		24,832,675.41	46,258,404.24
其中：营业收入	五注释（二十八）	24,832,675.41	46,258,404.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,306,401.84	56,475,376.28
其中：营业成本	五注释（二十八）	22,810,880.75	38,364,761.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五注释（二十九）	203,251.58	235,659.24
销售费用	五注释（三十）	551,008.32	931,593.72
管理费用	五注释（三十一）	7,228,825.80	7,406,255.52
研发费用	五注释（三十二）	4,290,237.24	8,236,699.77
财务费用	五注释（三十三）	1,222,198.15	1,300,406.54
其中：利息费用		689,777.31	960,394.79
利息收入		7,796.76	4,333.74
加：其他收益	五注释（三十四）	876,560.47	884,791.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五注释（三十五）	3,300,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五注释（三十六）	220,623.03	-1,561.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五注释（三十七）	1,462,636.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,613,906.93	-9,333,742.11
加：营业外收入	五注释（三十八）	550,083.48	14,211.93
减：营业外支出	五注释（三十九）	663,665.32	147,327.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,727,488.77	-9,466,858.07
减：所得税费用	五注释（四十）		6,387.55

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,727,488.77	-9,473,245.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,727,488.77	-9,473,245.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			423,222.44
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,727,488.77	-9,896,468.06
六、其他综合收益的税后净额		-499.22	-503.51
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-499.22	-503.51
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		-499.22	-503.51
（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		-499.22	-503.51
（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		-5,727,987.99	-9,473,749.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,727,987.99	-9,896,971.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0.00	423,222.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.15

法定代表人：崔小荣

主管会计工作负责人：刘迪

会计机构负责人：刘迪

(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	十二注释（五）	20,986,788.67	30,822,885.56
减：营业成本	十二注释（五）	14,990,329.74	24,405,560.08
税金及附加		70,209.49	65,572.88
销售费用		333,926.63	546,876.71
管理费用		2,556,639.14	1,679,417.34
研发费用		1,467,634.04	1,837,175.27
财务费用		455,808.43	468,297.01
其中：利息费用		72,997.41	218,293.13
利息收入		6,967.49	1,798.15
加：其他收益		166,338.95	104,667.58
投资收益（损失以“-”号填列）		3,300,000.00	
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）		220,250.70	8,767.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,462,636.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,261,466.85	1,933,421.50
加：营业外收入		99,940.42	8,000.00
减：营业外支出		202,759.05	9,776.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,158,648.22	1,931,644.56
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,158,648.22	1,931,644.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,158,648.22	1,931,644.56
（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		6,158,648.22	1,931,644.56
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.03

(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		32,912,809.90	54,600,089.70
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			33,736.96
收到其他与经营活动有关的现金	五注释（四十一）	6,378,745.21	1,885,668.50
经营活动现金流入小计		39,291,555.11	56,519,495.16
购买商品、接受劳务支付的现金		15,073,685.32	37,789,266.66
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	五注释（四十一）	11,883,659.53	22,314,860.89

支付的各项税费		1,750,803.69	1,921,588.73
支付其他与经营活动有关的现金		9,920,921.74	4,249,136.61
经营活动现金流出小计		38,629,070.28	66,274,852.89
经营活动产生的现金流量净额		662,484.83	-9,755,357.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五注释（四十一）		
投资活动现金流入小计		1,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,442,360.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0.00	1,442,360.00
投资活动产生的现金流量净额		1,000,000.00	-1,442,360.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,000,000.00
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			8,590,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			15,590,000.00
偿还债务支付的现金		3,344,285.70	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		689,777.31	960,394.79
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		1,000,000.00	2,508,076.90
筹资活动现金流出小计		5,034,063.01	8,468,471.69
筹资活动产生的现金流量净额		-5,034,063.01	7,121,528.31
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		-3,371,578.18	-4,076,189.42
加：期初现金及现金等价物余额		3,639,988.63	4,348,626.63
六、期末现金及现金等价物余额		268,410.45	272,437.21

法定代表人：崔小荣

主管会计工作负责人：刘迪

会计机构负责人：刘迪

(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		22,535,071.81	31,497,414.75
收到的税费返还			33,736.96
收到其他与经营活动有关的现金		5,298,031.76	13,960,197.46
经营活动现金流入小计		27,833,103.57	45,491,349.17
购买商品、接受劳务支付的现金		18,586,845.05	26,492,509.45
支付给职工以及为职工支付的现金		1,668,642.41	2,213,185.83
支付的各项税费		691,570.10	1,066,836.49
支付其他与经营活动有关的现金		5,727,421.85	22,105,727.09
经营活动现金流出小计		26,674,479.41	51,878,258.86
经营活动产生的现金流量净额		1,158,624.16	-6,386,909.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			5,260,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0.00	5,260,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,000,000.00	-5,260,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,000,000.00
取得借款收到的现金			4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,344,285.70	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,997.41	218,293.13
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	571,450.90
筹资活动现金流出小计		4,417,283.11	789,744.03

筹资活动产生的现金流量净额		-4,417,283.11	10,210,255.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,258,658.95	-1,436,653.72
加：期初现金及现金等价物余额		2,259,843.77	1,442,076.01
六、期末现金及现金等价物余额		1,184.82	5,422.29

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注（承下页）

深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）公司基本情况

深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为深圳市鑫雅豪精密五金有限公司，于 2011 年 08 月 16 日在深圳市市场监督管理局注册成立，并取得统一社会信用代码为 914403005815809628 公司的企业法人营业执照。法定代表人：崔小荣；注册地址：深圳市龙岗区龙城街道中心城龙城大道 99 号正中时代广场 B 座 506。

本公司经营范围：一般经营项目是：智能产品的技术开发（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；精密五金的销售（不含再生资源回收经营）；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；货物及技术进出口（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；投资兴办实业（具体项目另行申报）。，许可经营项目是：手机外壳、电子产品（手机配件）、模具、保护膜的技术开发、生产加工、销售；新能源汽车零部件、电动汽车，摩托车零部件、充电桩部件、汽车金属部件、智能门锁、监控产品金属部件、电动工具、医疗器械、滤波器、有色金属压延等产品的研发、生产加工、销售。

本公司及各子公司（统称“本集团”）属信息设备-通信设备行业，主要从事产品和服务为为手机、平板电脑等消费电子一线品牌，新能源汽车品牌提供精密模具研发、压铸制造、CNC 精密加工、金属表面处理等结构件产品制造加工。

2011 年 8 月 16 日公司组建时注册资本为人民币 100.00 万元，其中：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
崔小荣	55.00	55.00
陈罗峰	25.00	25.00
宋明家	20.00	20.00
合计	100.00	100.00

2014 年 11 月 5 日，根据公司股东会决议和章程修正案的规定，公司注册资本由人民币 100.00 万元变更为人民币 1,500.00 万元，由原股东以货币出资认缴。本次增资完成之后，公司的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资比例（%）
崔小荣	825.00	825.00	55.00

陈罗峰	375.00	375.00	25.00
宋明家	300.00	300.00	20.00
合计	1,500.00	1,500.00	100.00

2015年12月10日,根据公司股东会决议和章程修正案的规定,公司注册资本申请由人民币1,500.00万元增至人民币3,500.00万元,由原股东以货币资金认缴。本次增资完成后,公司的股权结构如下:

股东	出资额(万元)	实际出资额(万元)	出资比例(%)
崔小荣	2,825.00	825.00	80.72
陈罗峰	375.00	375.00	10.71
宋明家	300.00	300.00	8.57
合计	3,500.00	1,500.00	100.00

2016年1月25日,据公司股东会决议和章程修正案的规定,公司注册资本由人民币3,500.00万元增至人民币4,120.00万元,由新增股东鑫雅豪(深圳)投资控股有限合伙(有限合伙)认缴。本次增资完成后,公司的股权结构如下:

股东	出资额(万元)	实际出资额(万元)	出资比例(%)
崔小荣	2,825.00	2,825.00	68.57
陈罗峰	375.00	375.00	9.10
宋明家	300.00	300.00	7.28
鑫雅豪(深圳)投资控股有限合伙(有限合伙)	620.00	620.00	15.05
合计	4,120.00	4,120.00	100.00

2016年4月13日,根据公司股东会决议,本公司申请整体变更为股份有限公司,变更后注册资本为人民币4,120.00万元,由深圳市鑫雅豪精密五金有限公司截至2016年2月29日止经审计的所有者权益(净资产)人民币5,349.21万元投入,按1:0.7702的比例折合股份总额4,120.00万股,每股面值1元,共计股本人民币4,120.00万元,由原股东按原持股比例分别持有,净资产折合股本后的余额1,229.21万元转为资本公积。

2016年9月29日,本公司股票挂牌公开转让申请业经全国股转公司同意。本公司股票于2016年10月21日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称:鑫雅豪,证券代码:839452。转让方式:集合竞价。

2020年7月,为回报股东对公司的长期支持,公司向权益登记日所有应分配股东以2019年度资本公积转增股本每10股转增4.238900股,完成转增股本后,公司总股本增加至6,000万股。

2020年12月,经公司2020年第三次临时股东大会审议通过2020年第一次股票定向发行,发行对象2名,其中发行对象深圳市大富方圆成型技术有限公司以拥有公司的债权950.00万元人民币作

价出资，及股东崔小荣以货币 700.00 万元人民币出资。完成定向增发后公司总股本增加至 7650 万股。并于 2021 年 8 月 12 日领取到深圳市市场监督管理局核准颁发的《变更（备案）通知书》。

2021 年 6 月，经公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过 2021 年第一次股票定向发行，本次发行对象为：简称：创世纪（股票代码：300083），拟发行股票数量不超过 18,550,000 股，股票发行价格为每股人民币 2.14 元，完成本次定向增发后公司总股本增加至 9505 万元。并于 2021 年 10 月 22 日领取到深圳市市场监督管理局核准颁发的《变更（备案）通知书》。

经过历年的增发新股及转增股本，截止 2022 年 6 月 30 日，注册资本 9,505.00 万元，累计发行股本总数 95,050,000.00 股（每股面值 1.00 元）。

（二）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 29 日决议批准报出。

（三）合并财务报表范围

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年期末相比发生变化。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1. 同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买

日以公允价值计量。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报

表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注三（十四）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1. 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十八）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2. 金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

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

4) 合同现金流量特征的评估

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

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2) 以摊余成本计量的金融资产

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

②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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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。

3. 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4. 金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5. 金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本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；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

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

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 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之和。

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

7. 金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 租赁应收款
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为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、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

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

1) 对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

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

8. 金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9. 金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。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附注三、(十一)。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期

股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限

平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3/5/10	5.00/20.00	31.67/19.00/16.00/9.50
办公及电子设备	3/5	5.00	31.67/19.00
运输设备	3/5	5.00	31.67/19.00

3. 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

4. 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用资本化。

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

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	2	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

(十九) 长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、无形资产等资产。

1. 长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减

值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2. 长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入确认的原则

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的控制权时，确认收入。

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，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。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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，本公司会考虑下列迹象：

(1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 企业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) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2.与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

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

（1）销售商品合同

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

（2）提供服务合同

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

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十五）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1.如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2.如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

3.如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（二十四）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（二十五）政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。但不包括政府作为所有者投入的资本。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2. 政府补助的会计处理方法

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

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3. 政府补助确认时点

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应

方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

3. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

（2）使用权资产

本公司对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本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投

资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间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；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；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，在实际发生时计入当期损益。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- ①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- ②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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。

（二十八）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要会计政策变更

本报告期未发生重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

四、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	13%、9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司	15%
东莞市劲豪精密五金有限公司	15%
江西省铭鑫荣智能科技有限公司	15%
鑫雅豪国际（香港）有限公司	16.5%
广东鑫雅豪智能科技有限公司	25%

（二）重要税收优惠及批文

2020年12月11日，深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司通过了高新技术企业审核，获得了深圳市科创委、深圳市财政局、深圳市国家税务局联合颁发的编号为GR202044201596号的《高新技术企业证书》，认定有效期为3年，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2022年上半年度公司按15%的税率计算所得税。

2020年12月9日，东莞市劲豪精密五金有限公司通过了高新技术企业审核，获得了广东省科技厅、东莞市财政局、东莞市国家税务局及东莞市地方税务局联合颁发的编号为GR202044003591号的《高新技术企业证书》，认定有效期为3年，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2022年上半年度公司按15%的税率计算所得税。

2018年香港实施利得税两级制，规定香港公司首200万元(港币)的利得税税率将降至8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税。

2020年9月14日，江西省铭鑫荣智能科技有限公司通过了高新技术企业审核，获得了江西省科技厅、赣州市财政局、赣州市国家税务局及赣州市地方税务局联合颁发的编号为GR202036000580号的《高新技术企业证书》，认定有效期为3年，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2022年上半年度公司按15%的税率计算所得税。

五、 合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	44,246.12	82,410.80
银行存款	3,309,316.90	2,861,979.13
其他货币资金	---	695,598.70
合计	3,353,563.02	3,639,988.63
其中：存放在境外的款项总额	228,545.12	199,199.88

截止2022年6月30日，其中受限制的货币资金明细如下：

类 别	期末余额	期初余额
法院冻结	3,085,152.57	2,314,497.19
票据保证金	---	695,598.70
合计	3,085,152.57	3,010,095.89

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	---	166,563.19
商业承兑汇票	---	---
减：坏账准备	---	1,665.63
合计	---	164,897.56

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
其中：无风险组合	---	---	---	---	---
预期信用风险组合	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	166,563.19	100.00	1,665.63	1.00	164,897.56
其中：无风险组合	---	---	---	---	---
预期信用风险组合	166,563.19	100.00	1,665.63	1.00	164,897.56
合计	166,563.19	100.00	1,665.63	1.00	164,897.56

(1) 按组合计提预期信用损失的应收票据

1) 预期信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	---	---	---
1—2年	---	---	---
2—3年	---	---	---
3年以上	---	---	---
合计	---	---	---

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,665.63	---	1,665.63	---	---	---
其中：无风险组合	---	---	---	---	---	---
预期信用风险组合	1,665.63	---	1,665.63	---	---	---
合计	1,665.63	---	1,665.63	---	---	---

4. 本期无实际核销的应收票据。

5. 本期无质押的应收票据。

6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	166,563.19	---
商业承兑汇票	---	---
合计	166,563.19	---

7. 本期无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	50,946,871.96	100.00	2,740,060.70	5.38	48,206,811.26
其中：预期信用风险组合	50,946,871.96	100.00	2,740,060.70	5.38	48,206,811.26
合计	50,946,871.96	100.00	2,740,060.70	5.38	48,206,811.26

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	72,527.35	0.14	72,527.35	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	50,558,172.01	99.86	2,664,371.62	5.27	47,893,800.39
其中：预期信用风险组合	50,558,172.01	99.86	2,664,371.62	5.27	47,893,800.39
合计	50,630,699.36	100.00	2,736,898.97	5.41	47,893,800.39

2. 本期无单项计提预期信用损失的应收账款

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 预期信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
六个月以内 (包含六个月)	35,186,232.77	351,862.33	1.00
六个月至 1 年 (包含 1 年)	1,475,862.39	73,793.12	5.00
1 年至 2 年 (包含 2 年)	9,855,138.94	985,513.89	10.00
2 年至 3 年 (包含 3 年)	4,429,637.86	1,328,891.36	30.00
3 年以上	---	---	---
合计	50,946,871.96	2,740,060.70	5.38

4. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
六个月以内（包含六个月）	35,186,232.77	35,595,333.72
六个月至1年（包含1年）	1,475,862.39	1,475,862.39
1年至2年（包含2年）	9,855,138.94	9,057,338.04
2年至3年（包含3年）	4,429,637.86	4,502,165.21
3年以上	---	---
合计	50,946,871.96	50,630,699.36

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	72,527.35	---	---	---	---	72,527.35
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,664,371.62	3,161.73	---	---	---	2,667,533.35
其中：预期信用风险组合	2,664,371.62	3,161.73	---	---	---	2,667,533.35
合计	2,736,898.97	3,161.73	---	---	---	2,740,060.70

6. 本期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
江西省铭鑫荣智能科技有限公司	20,481,568.56	40.20	204,815.69
河源市西品精密模具有限公司	8,919,648.41	17.51	89,196.48
通达（厦门）科技有限公司	2,972,422.20	5.83	29,724.22
东莞盈久科技有限公司	2,650,000.00	5.20	265,000.00
东莞华程金属科技有限公司	2,422,598.94	4.76	242,259.89
合计	37,446,238.11	73.50	830,996.29

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

9. 本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,901,011.87	81.34	7,297,969.08	91.64
1至2年	489,066.73	13.71	633,528.95	7.96
2至3年	176,304.34	4.94	31,842.12	0.40
3年以上	---	---	---	---
合计	3,566,382.94	100.00	7,963,340.15	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
东莞市皓晨精密机械有限公司	2,100,000.00	58.88
深圳市拓野机器人自动化有限公司	300,000.00	8.41
东莞市鸿权压铸材料有限公司	164,586.00	4.61
东莞市捷将机电设备有限公司	127,000.00	3.56
东莞市昇昌金属材料有限公司	111,616.80	3.13
合计	2,803,202.80	78.60

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款项	8,535,101.35	2,533,822.27
减：坏账准备	1,714.33	35,709.62
合计	8,533,387.02	2,498,112.65

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	518,067.91	858,260.31
员工个人借款及备用金	45,600.00	442,658.12
往来款及其他	7,971,433.44	1,232,903.84
小计	8,535,101.35	2,533,822.27
减：坏账准备	1,714.33	35,709.62
合计	8,533,387.02	2,498,112.65

(2) 其他应收款分类披露

类别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,535,101.35	100.00	1,714.33	0.02	8,533,387.02
其中：无风险组合	8,363,667.91	97.99	---	---	8,363,667.91
预期信用风险组合	171,433.44	2.01	1,714.33	1.00	169,719.11
合计	8,535,101.35	100.00	1,714.33	0.02	8,533,387.02

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,533,822.27	100.00	35,709.62	1.41	2,498,112.65
其中：无风险组合	2,035,817.47	80.35	---	---	2,035,817.47
预期信用风险组合	498,004.80	19.65	35,709.62	7.17	462,295.18
合计	2,533,822.27	100.00	35,709.62	1.41	2,498,112.65

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
六个月以内 (包含六个月)	7,800,000.00	---	---
六个月至 1 年 (包含 1 年)	---	---	---
1 年至 2 年 (包含 2 年)	488,484.30	---	---
2 年至 3 年 (包含 3 年)	75,183.61	---	---
3 年以上	---	---	---
合计	8,363,667.91	---	---

2) 预期信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

六个月以内（包含六个月）	171,433.44	1,714.33	1.00
六个月至1年（包含1年）	---	---	---
1年至2年（包含2年）	---	---	---
2年至3年（包含3年）	---	---	---
3年以上	---	---	---
合计	171,433.44	1,714.33	1.00

(4) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
六个月以内（包含六个月）	7,971,433.44	1,379,646.10
六个月至1年（包含1年）	---	472,194.04
1年至2年（包含2年）	488,484.30	606,798.52
2年至3年（包含3年）	75,183.61	75,183.61
3年以上	---	---
合计	8,535,101.35	2,533,822.27

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	35,709.62	---	33,995.29	---	---	1,714.33
其中：无风险组合	---	---	---	---	---	---
预期信用风险组合	35,709.62	---	33,995.29	---	---	1,714.33
合计	35,709.62	---	33,995.29	---	---	1,714.33

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江西省诚赢电子商务有限公司	往来款及其他	7,800,000.00	1年以内	91.39	---
华中创（东莞）产业园投资有限公司	押金及保证金	443,120.40	1年以内	5.19	---
代扣员工社保费	往来款及其他	103,671.50	1年以内	1.21	1,036.72
深圳市锦成龙实业有限公司	押金及保证金	60,162.50	2年至3年	0.70	---
员工借款及备用金	往来款及其他	45,600.00	1年以内	0.53	456.00

合计		8,452,554.40		99.03	1,492.72
----	--	--------------	--	-------	----------

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

(10) 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,686,788.23	8,286,667.01	8,400,121.22	25,058,522.05	8,286,667.01	16,771,855.04
委托加工物资	---	---	---	---	---	---
周转材料（包装物、低值易耗品等）	953,892.27	---	953,892.27	125,307.27	---	125,307.27
自制半成品及在产品	6,793,121.78	---	6,793,121.78	6,360,446.07	---	6,360,446.07
产成品（库存商品）	51,810,522.53	22,547,639.25	29,262,883.28	41,941,055.94	25,691,288.49	16,249,767.45
发出商品	---	---	---	92,529.49	---	92,529.49
生产成本	---	---	---	2,472,833.84	---	2,472,833.84
辅助材料	---	---	---	1,305,037.73	---	1,305,037.73
合计	76,244,324.81	30,834,306.26	45,410,018.55	77,355,732.39	33,977,955.50	43,377,776.89

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	8,286,667.01	---	---	---	8,286,667.01
委托加工物资	---	---	---	---	---
周转材料	---	---	---	---	---
自制半成品及在产品	---	---	---	---	---
产成品（库存商品）	25,691,288.49	---	3,143,649.24	---	22,547,639.25
发出商品	---	---	---	---	---
生产成本	---	---	---	---	---
辅助材料	---	---	---	---	---

合计	33,977,955.50	---	3,143,649.24	---	30,834,306.26
----	---------------	-----	--------------	-----	---------------

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	5,490,110.60	7,468,721.85
预缴个人所得税	---	19,044.30
合计	5,490,110.60	7,487,766.15

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	26,614,695.99	44,426,310.74
固定资产清理	---	---
减：减值准备	---	---
合计	26,614,695.99	44,426,310.74

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	65,206,980.02	1,001,053.11	1,683,333.34	67,891,366.47
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额	18,579,951.56	-	-	18,579,951.56
(1) 处置或报废	18,579,951.56			18,579,951.56
4.期末余额	46,627,028.46	1,001,053.11	1,683,333.34	49,311,414.91
二、累计折旧				
1.期初余额	22,385,848.79	652,330.68	426,876.26	23,465,055.73
2.本期增加金额	2,448,129.95	65,387.66	196,086.76	2,709,604.37
(1) 计提	2,448,129.95	65,387.66	196,086.76	2,709,604.37
3.本期减少金额	3,477,941.18			3,477,941.18
(1) 处置或报废	3,477,941.18			3,477,941.18
4.期末余额	21,356,037.56	717,718.34	622,963.02	22,696,718.92
三、减值准备				
1.期初余额	---	---	---	---
2.本期增加金额	---	---	---	---
3.本期减少金额	---	---	---	---
4.期末余额	---	---	---	---
四、账面价值				
1.期末账面价值	25,270,990.90	283,334.77	1,060,370.32	26,614,695.99

2.期初账面价值	42,821,131.23	348,722.43	1,256,457.08	44,426,310.74
----------	---------------	------------	--------------	---------------

2. 截止 2022 年 6 月 30 日，暂无闲置的固定资产。
3. 截止 2022 年 6 月 30 日，无通过经营租赁租出的固定资产。
4. 截止 2022 年 6 月 30 日，无通过融资租赁租入的固定资产情况
5. 截止 2022 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	69,000.00	816,444.79
工程物资	—	—
减：减值准备	—	—
合计	69,000.00	816,444.79

1. 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期工程. 土地款	—	—	—	35,800.00	—	35,800.00
二期工程. 在建工程	—	—	—	513,348.16	—	513,348.16
二期工程. 费用类支出	69,000.00	—	69,000.00	267,296.63	—	267,296.63
合计	69,000.00	—	69,000.00	816,444.79	—	816,444.79

(十) 使用权资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	18,512,875.95	—	5,439,619.74	13,073,256.21
其中：房屋及建筑物	16,831,460.03	—	3,758,203.82	13,073,256.21
机器设备	1,681,415.92	—	1,681,415.92	—
二、累计折旧合计：	3,534,596.47	805,868.10	1,681,415.92	2,659,048.65
其中：房屋及建筑物	3,381,941.76	805,868.10	1,528,761.21	2,659,048.65
机器设备	152,654.71	—	152,654.71	—
三、使用权资产账面净值合计	14,978,279.48	-805,868.10	3,758,203.82	10,414,207.56
其中：房屋及建筑物	13,449,518.27	-805,868.10	2,229,442.61	10,414,207.56

机器设备	1,528,761.21	—	1,528,761.21	—
四、减值准备合计	—	—	—	—
其中：房屋及建筑物	—	—	—	—
机器设备	—	—	—	—
五、使用权资产账面价值合计	14,978,279.48	-805,868.10	3,758,203.82	10,414,207.56
其中：房屋及建筑物	13,449,518.27	-805,868.10	2,229,442.61	10,414,207.56
机器设备	1,528,761.21	—	1,528,761.21	—

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,790,000.00	141,518.59	1,931,518.59
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 购置	—	—	—
3. 本期减少金额	1,790,000.00	—	1,790,000.00
(1) 处置	1,790,000.00	—	1,790,000.00
4. 期末余额	—	141,518.59	141,518.59
二、累计摊销	—	—	—
1. 期初余额	35,800.00	139,768.65	175,568.65
2. 本期增加金额	—	1,749.94	1,749.94
(1) 计提	—	1,749.94	1,749.94
3. 本期减少金额	35,800.00	—	35,800.00
(1) 处置	35,800.00	—	35,800.00
4. 期末余额	—	141,518.59	141,518.59
三、减值准备	—	—	—
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1. 期末账面价值	—	—	—
2. 期初账面价值	1,754,200.00	1,749.94	1,755,949.94

2. 截止 2022 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的土地使用权。

(十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
模具费	4,911,407.66	203,539.83	4,561,546.46	—	553,401.03
待摊工程款	2,887,204.37		162,579.78	—	2,724,624.59
合计	7,798,612.03	203,539.83	4,724,126.24	—	3,278,025.62

(十三) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异
应收票据坏账准备	---	---	249.84	1,665.63
应收账款坏账准备	411,009.10	2,740,060.70	410,624.12	2,736,898.97
其他应收款坏账准备	257.15	1,714.33	5,513.01	35,709.62
存货跌价准备	4,766,182.32	30,834,306.26	5,096,693.33	33,977,955.50
递延收益	---	—	—	—
可抵扣亏损	13,565,433.70	73,257,264.30	13,565,433.70	73,257,264.30
政府补助	---	—	—	—
合计	18,742,882.27	106,833,345.59	19,078,514.00	110,009,494.02

(十四) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	268,571.45	23,213,860.15
合计	268,571.45	23,213,860.15

(十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	---	695,598.70
合计	---	695,598.70

(十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	40,337,911.75	46,040,227.27
1年以上	25,716,587.05	25,716,587.05
合计	66,054,498.80	71,756,814.32

2. 应付账款金额前五名单位情况

债权单位名称	期末余额	占应付账款期末余额的比例(%)
江西省铭鑫荣智能科技有限公司	12,870,278.06	19.48

东莞市华程金属科技有限公司	8,336,878.34	12.62
广东顺博铝合金有限公司	4,872,985.47	7.38
广东创世纪智能装备集团股份有限公司	4,413,887.56	6.68
深圳市拓野机器人自动化有限公司	3,945,000.00	5.97
合计	34,439,029.43	52.14

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
已收款未履行合同	619,749.95	600,823.80
合计	619,749.95	600,823.80

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	7,765,206.33	6,413,180.20	11,459,596.32	2,718,790.21
离职后福利-设定提存计划	776,271.10	662,526.00	424,063.21	1,014,733.89
合计	8,541,477.43	7,075,706.20	11,883,659.53	3,733,524.10

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,420,594.42	6,153,863.58	11,357,751.85	2,216,706.15
职工福利费				-
社会保险费	155,768.36	157,939.64	101,092.47	212,615.53
其中：医疗保险费	118,885.43	124,382.59	79,613.61	163,654.41
工伤保险费	14,371.90	12,717.22	8,139.91	18,949.21
生育保险费	22,511.03	20,839.83	13,338.95	30,011.91
住房公积金	188,843.55	101,376.98	752.00	289,468.53
合计	7,765,206.33	6,413,180.20	11,459,596.32	2,718,790.21

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	755,545.16	644,639.85	412,614.82	987,570.19
失业保险费	20,725.94	17,886.15	11,448.39	27,163.70
合计	776,271.10	662,526.00	424,063.21	1,014,733.89

(十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	4,103,684.95	3,898,524.60
企业所得税	71,191.93	267,942.00

个人所得税	7,099.30	10,193.42
城市维护建设税	63,543.39	83,032.84
教育费附加	27,200.60	38,421.99
地方教育费附加	18,133.77	25,614.65
印花税	831.34	7,990.61
合计	4,291,685.28	4,331,720.11

(二十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款项	33,803,947.61	12,239,435.19
合计	33,803,947.61	12,239,435.19

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款	1,829,019.80	1,889,742.11
关联方往来	23,065,655.94	2,014,478.00
往来款及其他	8,909,271.87	8,335,215.08
合计	33,803,947.61	12,239,435.19

(2) 其他应付款金额前五名单位情况

债权单位名称	期末余额	占应付账款期末余额的比例 (%)
江西省铭鑫荣智能科技有限公司	23,065,655.94	68.23
崔小荣	5,021,450.90	14.85
崔雪宁	1,734,053.29	5.13
深圳市亚伦实业有限公司	1,230,000.00	3.64
东莞华程金属科技有限公司	111,092.37	0.33
合计	31,162,252.50	92.19

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,309,503.99	3,403,604.97
一年内到期的长期应付款	---	---
合计	2,309,503.99	3,403,604.97

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	13,377,469.95	16,781,074.92
减：一年内到期的租赁负债	2,309,503.99	3,403,604.97
减：江西铭鑫荣合并剔除金额	1,486,039.74	
合计	9,581,926.22	13,377,469.95

(二十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	95,050,000.00	---	---	---	---	---	95,050,000.00

(二十四) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	21,147,000.00	---	---	21,147,000.00
其他资本公积	19,274.61	---	---	19,274.61
合计	21,166,274.61	---	---	21,166,274.61

(二十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	---	---	---	---	---	---	---	---
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,099.22	---	---	---	---	2600.00	---	-499.22
其中：外币财务报表折算差额	-3,099.22	---	---	---	---	2600.00	---	-499.22
其他综合收益合计	-3,099.22	---	---	---	---	2600.00	---	-499.22

(二十六) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,153,185.93	---	---	1,153,185.93
其他	-833,523.72	---	---	-833,523.72
合计	319,662.21	---	---	319,662.21

(二十七) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-57,792,271.41	-24,131,129.52
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	-57,792,271.41	-24,131,129.52
加：本期归属于母公司股东净利润	-5,727,488.77	-33,661,141.89
减：提取法定盈余公积	---	---
提取任意盈余公积	---	---
应付普通股股利	---	---
其他利润分配	---	---
期末未分配利润	-63,519,760.18	-57,792,271.41

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,832,675.41	22,810,880.75	46,258,404.24	38,364,761.49
其他业务	---	---	---	---
合计	24,832,675.41	22,810,880.75	46,258,404.24	38,364,761.49

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	94,123.78	99,264.38
教育费附加	52,027.04	57,293.18
地方教育费附加	39,018.04	42,031.25
印花税	18,082.72	37,070.43
环保税	---	---
合计	203,251.58	235,659.24

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	382,899.50	493,116.69
办公费	77,984.33	324,796.47
差旅费	197.90	14,154.38
业务招待费	14,160.00	32,544.10
折旧摊销费	7,489.58	7,765.51
租赁及水电费	10,641.37	13,797.86
广告宣传费		
其他费用	57,635.64	45,418.71
合计	551,008.32	931,593.72

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,532,953.17	3,551,686.76
折旧及摊销费	1,655,947.09	208,832.09
办公费	56,717.29	530,373.11
房屋租赁折旧及水电费	1,340,045.76	1,284,529.93
咨询服务费	333,648.42	413,357.29
维修保养费	10,218.21	18,737.79
差旅费	160,467.76	697,089.96
业务招待费	139,779.67	250,766.72
其他费用	1,999,048.43	450,881.87
合计	7,228,825.80	7,406,255.52

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,808,355.93	4,197,712.14
物料消耗	957,792.32	3,319,850.37
折旧及摊销费	67,181.77	131,062.15
装备调试费用与试验费用	---	---
房屋租赁折旧及水电费	375,623.67	509,338.90
差旅费	19,573.88	78,736.21
其他费用	61,709.67	---
合计	4,290,237.24	8,236,699.77

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	689,777.31	960,394.79
减：利息收入	7,796.76	4,333.74
汇兑损益	---	---
银行手续费及其他	80,223.03	344,345.49
现金折扣	459,994.57	---
合计	1,222,198.15	1,300,406.54

(三十四) 其他收益

1. 其他收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与 收益相关
政府补助	876,560.47	813,860.39	与收益相关
税费返还	---	70,930.62	与收益相关
合计	876,560.47	884,791.01	

2. 计入其他收益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与 收益相关
全南县商务局 2020 年 1-12 月税收奖励	---	679,400.00	与收益相关
赣州市科学技术局抗菌型镁合金智能手机壳体研发奖励	---	100,000.00	与收益相关
税局退税奖励	---	34,460.39	与收益相关
全南县工投开发有限公司代财政返还 2021 年 1 月至 2021 年 10 月厂房租金	707,716.50	---	与收益相关
东莞税局返还个税手续费	2,505.02	---	与收益相关
深圳税务局退付 2021 年手续费	4,440.12	---	与收益相关
深圳市科技创新委员会-2022 年高新技术企业培育资助资金-深科技创新 202225 号 20220069	100,000.00	---	与收益相关
深圳市龙岗区科技创新局-2020 年第五批科技企业研发投入激励(成果转化科)	46,200.00	---	与收益相关
收到深圳市社会保险基金管理局社保补助	15,698.83	---	与收益相关
合计	876,560.47	813,860.39	

(三十五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	---	---
出售子公司股权收益	3,300,000.00	---
合计	3,300,000.00	---

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失（损失以“-”号填列）	1,665.63	
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	221,952.69	-1,561.08
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	-2,995.29	
合计	220,623.03	-1,561.08

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

资产处置损失（损失以“-”号填列）	1,462,636.00	---
---合计	1,462,636.00	---

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
应付款项核销	548,217.31	---	548,217.31
多扣个人所得税	1,866.17	---	1,866.17
其他	---	14,211.93	---
合计	550,083.48	14,211.93	550,083.48

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	---	40,000.00	---
滞纳金	35,479.35	99,927.89	35,479.35
盘亏损失	---	---	---
预付账款核销	197,543.78	---	197,543.78
其他	430,642.19	7,400.00	430,642.19
合计	663,665.32	147,327.89	663,665.32

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	---	6,387.55
递延所得税费用	---	---
合计	---	6,387.55

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-5,727,488.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00
子公司适用不同税率的影响	---
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	---

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	---
所得税费用	0.00

(四十一) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	6,378,745.21	1,885,668.50
其中：收到补贴款	876,560.47	813,860.39
往来款及其他	5,494,387.98	1,067,474.37
利息收入	7,796.76	4,333.74
支付其他与经营活动有关的现金	9,920,921.74	4,249,136.61
其中：期间费用	5,035,299.35	3,597,815.05
往来款及其他	4,885,622.39	651,321.56

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	2,508,076.90
其中：归还股东借款	1,000,000.00	571,450.90
融资担保费	---	---
支付融资租赁款	---	1,936,626.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,727,488.77	-9,473,245.62
加：信用减值损失	220,623.03	-1,561.08
资产减值准备	---	---
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,709,604.37	1,767,546.89
使用权资产摊销	805,868.10	
无形资产摊销		33,829.68
长期待摊费用摊销	4,724,126.24	7,942,687.57
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）	-1,462,636.00	147,327.89

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	---	---
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	---	---
财务费用（收益以“－”号填列）	1,222,198.15	960,394.79
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,300,000.00	---
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	335,631.73	-70,930.62
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）	-2,032,241.66	-6,722,179.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,786,430.47	-209,439.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,318,610.04	-9,064,815.16
其他	-5,365,379.93	4,935,026.86
经营活动产生的现金流量净额	662,484.83	-9,755,357.73
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	3,353,563.02	272,437.21
减：现金的期初余额	3,639,988.63	4,348,626.63
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	-286,425.61	-4,076,189.42

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	268,410.45	629,892.74
其中：库存现金	44,246.12	82,410.80
可随时用于支付的银行存款	224,164.33	547,481.94
可随时用于支付的其他货币资金		---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	268,410.45	629,892.74
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	3,085,152.57	3,010,095.89

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,085,152.57	法院冻结
固定资产	5,866,056.34	法院查封
合计	8,951,208.91	---

(四十四) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	34,053.27	6.71	228,545.12
其中：美元	34,053.27	6.71	228,545.12
其他应收款	35,440.62	6.71	237,856.21
其中：美元	35,440.62	6.71	237,856.21

六、合并范围的变动

报告期内本公司合并范围发生变动，具体内容如下：

2022年3月2日，根据公司经营发展需要，增强公司资源整合力、核心竞争力，公司控股子公司江西省铭鑫荣智能科技有限公司（以下简称“江西铭鑫荣”）拟增加注册资本至2000万元，新增的注册资本1000万元由江西铭鑫荣的股东江西省诚赢电子商务有限公司以货币形式认缴，公司放弃新增注册资本优先认购权。本次增资扩股公司从增资前持有江西铭鑫荣股权比例55%变更为增资后27.5%，不再拥有子公司江西铭鑫荣控制权，江西铭鑫荣由本公司的控股子公司变为本公司参股公司，公司失去对江西铭鑫荣的控制权，不再将其纳入合并报表范围。

2022年3月11日，根据公司战略发展需要，将参股公司江西省铭鑫荣智能科技有限公司（以下简称“江西铭鑫荣”）27.5%的股权以880.00万元的对价转让给江西铭鑫荣的股东江西省诚赢电子商务有限公司，转让后，公司将不再持有江西铭鑫荣股权。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞市劲豪精密五金有限公司	东莞市	东莞市	制造业	98.00	---	投资设立
广东鑫雅豪智能科技有限公司	东莞市	东莞市	制造业	100.00	---	投资设立

鑫雅豪国际（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00	---	投资设立
---------------	----	----	----	--------	-----	------

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

对于应收账款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 73.50%（2021 年：61.71%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。除附注十一载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（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。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	账面净值	账面原值	1 年以内	1 年以上
货币资金	3,353,563.02	3,353,563.02	3,353,563.02	---
应收票据	---	---	---	---
应收账款	48,206,811.26	50,946,871.96	36,662,095.16	14,284,776.80
其他应收款	8,533,387.02	8,535,101.35	7,971,433.44	563,667.91
金融资产小计	60,093,761.29	62,835,536.33	47,987,091.62	14,848,444.71
短期借款	268,571.45	268,571.45	268,571.45	---
应付票据	---	---	---	---
应付账款	66,054,498.80	66,054,498.80	40,337,911.75	25,716,587.05
其他应付款	33,803,947.61	33,803,947.61	25,707,351.05	8,096,596.56
租赁负债	9,581,926.22	9,581,926.22		9,581,926.22
一年内到期的非流动负债	2,309,503.99	2,309,503.99	2,309,503.99	---
金融负债小计	112,018,448.07	112,018,448.07	68,623,338.24	43,395,109.83

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行存款、应收账款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清

的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，来降低利率风险。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

八、 公允价值

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的最终控制方为崔小荣。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宋明家	董事、副总经理、本公司股东
陈罗峰	董事、本公司股东
孙虎	董事
黄海军	董事
廖昌霞	监事会主席
李良	监事
邓青春	监事
刘迪	财务总监
蒋玲春	董事会秘书
深圳市大富方圆成型技术有限公司	本公司股东，大富科技（安徽）股份有限公司子公司
鑫雅豪（深圳）投资控股有限合伙（有限合伙）	本公司股东
广东创世纪智能装备集团股份有限公司	本公司股东
深圳市大富精工技术有限公司	本公司关联方，大富科技（安徽）股份有限公司子公司
江西省铭鑫荣智能科技有限公司	本公司关联方，原公司的控股子公司
江西省诚赢电子商务有限公司	本公司子公司江西省铭鑫荣智能科技有限公司股东（原股东为崔泉长）
东莞劲胜精密电子组件有限公司	本公司股东广东创世纪智能装备集团股份有限公司全资子公司

东莞华程金属科技有限公司	本公司股东广东创世纪智能装备集团股份有限公司全资子公司
华中创（东莞）产业园投资有限公司	本公司股东广东创世纪智能装备集团股份有限公司名下负责管理创世纪产权园区的第三方管理公司

（四） 关联交易情况

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品、接受劳务的关联交易。

关联方	关联交易内容	本期发生额
江西省铭鑫荣智能科技有限公司	采购材料、产品，委托加工	7,266,521.09
东莞华程金属科技有限公司	采购货物	-31,858.41
广东创世纪智能装备集团股份有限公司	房租租赁及水电费、管理费	3,520,273.06

（2） 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额
深圳市大富方圆成型技术有限公司	销售商品	1,579,535.79
江西省铭鑫荣智能科技有限公司	销售材料、辅料	1,002,975.08

（注：公司及子公司向关联方江西铭鑫荣销售或采购，本期发生额统计期间为2022年4月-6月份。）

3. 本期不存在关联托管情况。

4. 本期不存在关联承包情况。

5. 本期不存在关联租赁情况。

6. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西省铭鑫荣智能科技有限公司	深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司	4,000,000.00	2021/4/6	2022/4/6	是
深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司	东莞市劲豪精密五金有限公司	4,500,000.00	2019/3/31	2022/2/28	是
深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司	江西省铭鑫荣智能科	5,000,000.00	2021/9/15	2024/9/14	否

有限公司	技有限公司				
深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司	江西省铭鑫荣智能科技有限公司	3,000,000.00	2021/9/15	2024/9/14	否
深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司	江西省铭鑫荣智能科技有限公司	2,900,000.00	2021/11/5	2024/11/4	否
深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司	江西省铭鑫荣智能科技有限公司	1,900,000.00	2021/11/9	2023/4/9	否

注：在上述增资扩股及股权转让前，公司为支持江西铭鑫荣日常业务开拓，满足其融资需求而提供了相关担保，担保事项已经公司第二届董事会第十一次会议、2020 年年度股东大会审议通过。因上述增资扩股、股权转让，对江西铭鑫荣前述担保转变为公司对关联方提供担保。截至 2022 年 6 月 30 日，公司对江西铭鑫荣存续担保转变为关联担保的金额为 1,280.00 万元。由于上述担保义务仍在有效期内，公司继续履行相关担保义务。

7. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	期初金额	期末余额	说明
崔小荣	拆入	6,022,821.90	5,021,450.90	股东借款

8. 本期不存在关联方资产转让、债务重组情况。

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市大富方圆成型技术有限公司	1,780,375.46	17,803.75	1,784,392.89	17,843.93
应收账款	东莞华程金属科技有限公司	2,422,598.94	242,259.89	3,113,006.95	1,233,523.44
应收账款	深圳市大富精工有限公司	49,999.98	2,500.00	49,999.98	2,500.00
应收账款	江西省铭鑫荣智能科技有限公司	20,481,568.56	204,815.69	---	---
其他应收款	江西省诚赢电子商务有限公司	7,800,000.00	---	---	---
其他应收款	廖昌霞	20,000.00	---	60,000.00	---
其他应收款	宋明家	---	---	33,360.00	---

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	东莞华程金属科技有限公司	8,336,878.34	4,955,533.70
应付账款	广东创世纪智能装备集团股份有限公司	4,413,887.56	2255834.95
应付账款	东莞劲胜精密电子组件有限公司	2,442,266.14	2,442,266.14
应付账款	江西省铭鑫荣智能科技有限公司	12,870,278.06	

其他应付款	崔小荣	5,021,450.90	6,022,821.90
其他应付款	鑫雅豪（深圳）投资控股有限公司（有限合伙）	2,300,000.00	2,300,000.00
其他应付款	陈罗峰	28,595.99	35674.91
其他应付款	廖昌霞	39,600.44	1441.31
其他应付款	宋明家	2,775.00	2775.00
其他应付款	蒋玲春	2192.00	14677.30

十、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

1. 无其他重大财务承诺事项

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

截止 2022 年 6 月 30 日，未决诉讼或仲裁形成的或有事项如下表：

序号	原告名称	案件开始时间	案件进度	类型	案件金额	已支付/或折扣金额
1	广东顺博铝合金有限公司	2020/8/26	民事二审	买卖合同纠纷	4,875,352.46	---
2	东莞市嘉速精密模具有限公司	2021/6/8	执行和解	加工合同纠纷	2,851,940.00	2,623,784.80
3	东莞市泰浩手机配件有限公司	2021/8/24	民事一审	承揽合同纠纷	248,125.95	---
4	东莞市泰浩手机配件有限公司	2021/8/24	民事一审	承揽合同纠纷	364,979.46	---
5	东莞市凤岗富鑫旭模具加工厂	2021/7/18	民事一审	承揽合同纠纷	713,900.00	---
6	广东联益邦数控机械设备有限公司	2021/8/3	恢复执行	加工合同纠纷	282,899.95	---
7	惠州帅翼驰铝合金新材料有限公司	2021/4/15	首次执行	买卖合同纠纷	998,157.55	---
8	四会市华永兴再生资源有限公司	2021/10/26	民事一审	买卖合同纠纷	2,133,048.71	---
9	东莞市克洛伊切削工具有限公司	2021/9/22	民事一审	买卖合同纠纷	587,530.00	---
10	东莞市金诚美实业有限公司	2021/9/1	民事一审	买卖合同纠纷	111,227.00	40,000.00
11	东莞市辰丰工业材料有限公司	2022/1/12	民事一审	买卖合同纠纷	44,800.00	22,400.00
12	东莞市辰丰工业材料有限公司	2022/1/12	民事一审	买卖合同纠纷	59,950.00	29,975.00

13	东莞市兴华市政工程有限公司	2021/12/10	民事一审	工程合同	100,000.00	---
14	东莞市吉同镁合金科技有限公司	2022/2/10	民事一审	加工合同纠纷	265,328.77	---
15	深圳市鑫申新材料科技有限公司	2022/3/4	民事一审	买卖合同纠纷	3,329,553.97	---
16	程耀辉工伤案	2022/1/5	首次执行	员工赔偿纠纷	74,768.00	---
17	东莞市山水机械有限公司	2022/4/18	民事一审	买卖合同纠纷	447,200.00	---

十一、其他重要事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	---	131,163.10
商业承兑汇票	---	---
减：坏账准备	---	1,311.63
合计	---	129,851.47

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
其中：无风险组合	---	---	---	---	---
预期信用风险组合	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	131,163.10	100.00	1,311.63	1.00	129,851.47
其中：无风险组合	---	---	---	---	---
预期信用风险组合	131,163.10	100.00	1,311.63	1.00	129,851.47
合计	131,163.10	100.00	1,311.63	1.00	129,851.47

(1) 按组合计提预期信用损失的应收票据

1) 预期信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	---	---	---
合计	---	---	---

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,311.63	---	1,311.63	---	---	---
其中：预期信用风险组合	1,311.63	---	1,311.63	---	---	---
合计	1,311.63	---	1,311.63	---	---	---

4. 本期无实际核销的应收票据。

5. 本期无质押的应收票据。

6. 本期无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	22,556,552.27	100.00	1,226,874.10	5.44	21,329,678.17
其中：无风险组合	---	---	---	---	---
预期信用风险组合	22,556,552.27	100.00	1,226,874.10	5.44	21,329,678.17
合计	22,556,552.27	100.00	1,226,874.10	5.44	21,329,678.17

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	72,527.35	0.22	72,527.35	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	33,393,113.13	99.78	1,373,285.82	4.11	32,019,827.31
其中：无风险组合	---	---	---	---	---
预期信用风险组合	33,393,113.13	99.78	1,373,285.82	4.11	32,019,827.31
合计	33,465,640.48	100.00	1,445,813.17	4.32	32,019,827.31

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 预期信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
六个月以内 (包含六个月)	17,316,289.64	173,162.90	1.00
六个月至 1 年 (包含 1 年)	1,946,857.67	97,342.88	5.00
1 年至 2 年 (包含 2 年)	158,265.85	15,826.59	10.00
2 年至 3 年 (包含 3 年)	3,135,139.11	940,541.73	30.00
3 年以上		---	---
合计	22,556,552.27	1,226,874.10	5.44

3. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
六个月以内（包含六个月）	17,316,289.64	25,479,173.10
六个月至1年（包含1年）	1,946,857.67	4,693,062.42
1年至2年（包含2年）	158,265.85	158,265.85
2年至3年（包含3年）	3,135,139.11	3,135,139.11
3年以上		---
小计	22,556,552.27	33,465,640.48
减：坏账准备	1,226,874.10	1,445,813.17
合计	21,329,678.17	32,019,827.31

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,445,813.17	---	218,939.07	---	---	1,226,874.10
其中：无风险组合	---	---	---	---	---	-
预期信用风险组合	1,445,813.17	---	218,939.07	---	---	-
合计	1,445,813.17	---	218,939.07	---	---	1,226,874.10

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
河源市西品精密模具有限公司	8,919,648.41	39.54	89,196.48
东莞华程金属科技有限公司	2,422,598.94	10.74	726,779.68
东莞市晟烨电子科技有限公司	1,799,671.15	7.98	17,996.71
深圳市大富方圆成型技术有限公司	1,780,375.46	7.89	17,803.75
深圳市鼎盛精密工业有限公司	1,641,681.40	7.28	16,416.81
合计	16,563,975.36	73.43	868,193.45

(三) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款项	19,999,143.44	18,020,781.64
减：坏账准备	---	---
合计	19,999,143.44	18,020,781.64

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	71,267.51	71,267.51
员工个人借款及备用金	10,000.00	40,000.00
关联方往来款	19,891,813.82	17,897,335.77
往来款及其他	26,062.11	12,178.36
减：坏账准备		---
合计	19,999,143.44	18,020,781.64

(2) 其他应收款分类披露

类别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	19,999,143.44	100.00	---	---	19,999,143.44
其中：无风险组合	107,329.62	0.54	---	---	107,329.62
关联方组合	19,891,813.82	99.46	---	---	19,891,813.82
预期信用风险组合	---	---	---	---	---
合计	19,999,143.44	100.00	---	---	19,999,143.44

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	18,020,781.64	100.00	---	---	18,020,781.64
其中：无风险组合	123,445.87	---	---	---	123,445.87
关联方组合	17,897,335.77	---	---	---	17,897,335.77
预期信用风险组合	---	---	---	---	---
合计	18,020,781.64	100.00	---	---	18,020,781.64

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
六个月以内 (包含六个月)	10,000.00	---	---
六个月至 1 年 (包含 1 年)	26,062.11	---	---
1 年至 2 年 (包含 2 年)	1,443.90	---	---
2 年至 3 年 (包含 3 年)	69,823.61	---	---
3 年以上	---	---	---
合计	107,329.62	---	---

2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
六个月以内 (包含六个月)	---	---	---
六个月至 1 年 (包含 1 年)	19,891,813.82	---	---
1 年至 2 年 (包含 2 年)	---	---	---
2 年至 3 年 (包含 3 年)	---	---	---
3 年以上	---	---	---
合计	19,891,813.82	---	---

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00	---	20,000,000.00	25,500,000.00	---	25,500,000.00
合计	20,000,000.00	---	20,000,000.00	25,500,000.00	---	25,500,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市劲豪精密五金有限公司	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---
江西省铭鑫荣智能科技有限公司	5,500,000.00	---	5,500,000.00	---	---	---
广东鑫雅豪智能科技有限公司	10,000,000.0	---	---	10,000,000.00	---	---

合计	25,500,000.00	---	5,500,000.00	20,000,000.00	---	---
----	---------------	-----	--------------	---------------	-----	-----

(五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,986,788.67	14,990,329.74	30,822,885.56	24,405,560.08
其他业务	---	---	---	---
合计	20,986,788.67	14,990,329.74	30,822,885.56	24,405,560.08

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,462,636.00	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	---	
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	876,560.47	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
6. 非货币性资产交换损益	---	
7. 委托他人投资或管理资产的损益	---	
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
9. 债务重组损益	---	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
14. 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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	---	
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益	---	
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
19. 受托经营取得的托管费收入	---	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113,581.84	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,300,000.00	
22. 所得税影响额	0.00	
23. 少数股东影响额	0.00	

合计	5,525,614.63
----	--------------

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.25	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.14	-0.12	-0.12

深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司

二〇二二年八月二十九日

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：

以上文件备置于公司董事会秘书办公室。