



速锋科技

NEEQ:871882

深圳市速锋科技股份有限公司

**Shenzhen Sufeng Science and Technology Co.,Ltd.**



半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记



报告期内，公司获取授权专利证书共计 2 件，其中发明专利 2 件；

1、专利号：2019108587168 《一种高速电主轴的预热跑合方法》；  
授权日期：2022 年 1 月 21 日。

2、专利号：2020114003778 《一种机床主轴和刀具密封性检测设备》；  
授权日期：2022 年 2 月 22 日。



报告期内，公司于 2022 年 3 月获得由广东省知识产权保护协会颁发的广东省知识产权示范企业认证证书。

# 目 录

|     |                             |    |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....            | 4  |
| 第二节 | 公司概况 .....                  | 8  |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....             | 10 |
| 第四节 | 重大事件 .....                  | 16 |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 17 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 20 |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 22 |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 91 |

## 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。

公司负责人李小琳、主管会计工作负责人何琳及会计机构负责人（会计主管人员）黄鹏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称   | 重大风险事项简要描述  |
|------------|---|
| 下游机床行业波动风险 | 电主轴是数控机床的核心组件之一，其市场需求直接受到下游机床行业景气程度的影响。机床行业具有较为明显的周期性特征，其景气程度受宏观经济形势、下游行业固定资产投资情况等因素的影响较大。在下游行业景气度高、机床设备投资处于高峰期时，电主轴市场需求旺盛，公司经营业绩将随之大幅提升；而一旦下游行业的设备投资高峰期过去，投资力度减弱，电主轴市场需求相应滑落，则很可能导致公司经营业绩下滑。<br>应对措施：公司积极改进产品，研发多种类型产品，满足客户不同的需求，实现多元化发展，争取更多客户，以抵御行业波动给经营业绩带来的不良影响。 |
| 人才不足或流失风险  | 公司专注于电主轴的研发、生产、销售及售后服务，核心管理团队、业务团队及科研团队具有丰富的相关业务经验，近年来公司能够稳定处于行业第一梯队行列，很大程度上依赖于公司现有人才资源及能力。目前电主轴行业研发人员缺乏，若核心团队或人员流失，可能会给公司长期稳定发展带来一定不利影响。<br>应对措施：公司一方面注重实施对核心人员的激励政策，  |

|                    |   |
|--------------------|---|
|                    | <p>例如设立持股平台以对员工进行股权激励，努力留住人才，稳定现有的人才队伍；另一方面积极招募技术人才，以不断提高研发水平，使公司获得持续竞争力。</p>   |
| <p>税收优惠政策风险</p>    | <p>公司于 2021 年 12 月取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202144202409），有效期为三年。根据相关规定，证书有效期内公司企业所得税减按 15%征收。若未来国家变更或取消高新技术企业税收优惠政策或公司未能继续被认定为高新技术企业，则公司盈利情况会受到不利影响。</p> <p>应对措施：针对这一风险，公司成立了专门的研发机构，加强与财务部门的主动沟通与协调，对研发费用实行专账管理，准确归集并计算研发费用。同时，由于高新技术企业的认定、优惠政策的享受涉及科技、财税等多个部门，各项规定综合性强、涉及面广，公司派有相关人员密切注意职能部门的新规定、新要求，研究整合各类文件、规范，不断更新自己的业务知识，使公司的各项工作在法律法规体系的框架内有条不紊的运行。</p>   |
| <p>应收账款回收风险</p>    | <p>2020 年末、2021 年末、2022 年 6 月末，公司应收账款余额分别为 3642.14 万元、3509.43 万元、2310.45 万元，占当期末资产总额的比例分别为 14.80%、13.33%、8.64%，占当期营业收入的比例分别为 61.53%、44.65%、92.93%。应收账款周转率在 2020 年、2021 年、2022 年 6 月 30 日分别为 1.57 次/年、2.20 次/年、0.85 次/年，平均回款周期为 229 天、164 天、423 天，公司应收账款回款周期较前两年相对缩短，但离目标期还是长，存在应收账款回收风险。</p> <p>应对措施：（1）公司将加强事前销售合同签署过程中的收款风险控制，加强事中信用管控，强化应收账款管理，加大事后对应收账款的回收力度，最大限度的减少应收账款坏账风险，同时，针对金额较大的应收账款，公司将实时跟踪，定期进行分析，确保每笔应收款项有跟踪、反馈，从而降低应收款项回收风险；（2）加强与完善公司应收账款管理的内部控制体系；（3）加强对应收账款账龄分析的管理；（4）建立应收账款的收款激励制度；（5）对于个别长期未能收回货款的客户，公司加大催收力度，采用法律手段来催收货款以保护公司合法权益；（6）成立专门催收货款部门，加强专门催款人手，安排专门人员对逾期未回款的客户进行跟踪与催收。</p> |
| <p>实际控制人不当控制风险</p> | <p>公司实际控制人李小琳直接持有公司 3000 万股股份，占公司股份总数的 46.15%，通过公司股东深圳市速锋投资管理企业（有限合伙）间接持有公司 180 万股份，占公司股份总数的 2.77%，李小琳是公司股深圳市速锋投资管理企业（有限合伙）的执行合伙人；因此持有深圳市速锋投资管理企业（有限合伙）7.69%的投票权。公司实际控制人李小电直接持有公司 1028 万股股份，占公司股份总数的 15.82%；公司实际控制人李小红持有公司 1000 万股份，占公司股份总数的 15.38%。李小电与李小琳为兄弟关系，李小红与李小琳为兄妹关系，同时三人签署了</p>   |

|                        |  |
|------------------------|--|
|                        | <p>《一致行动协议》。因此，李小琳、李小电及李小红共计拥有公司 85.05%的投票权。同时，李小琳担任公司董事长和总经理职务，李小电和李小红担任公司董事职务；三人对公司生产经营、人事、财务管理有一定的控制权。因此，公司存在实际控制人不当控制风险，若李小琳、李小电、李小红利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司承诺在必要时候引入外部投资者以分散公司股权；公司将进一步完善法人治理机制，制定适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行；必避免家族企业不当控制风险。</p>   |
| <p>公司治理风险</p>          | <p>自股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。但仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。</p> <p>应对措施：公司将会进一步健全法人治理结构，监事会将会监督公司严格按照相关制度规范经营。</p>  |
| <p>流动性风险</p>           | <p>2020年末、2021年末、2022年6月末公司流动比率分别为1.33、1.07、1.01,速动比率分别为0.74、0.54、0.40,公司的短期偿债能力较上年同期有所减弱，应收账款回款周期较上年同期有所缩短，流动性较上年同期稍有所好转，但在报告期内，公司和子公司上海屹亚由于新冠疫情的慢延等原因导致市场需求低迷从而销售业绩减少,将来可收回补充流动资金的货款也相对减少，短期流动资金存在缺口相对较大，若公司不能改善目前经营活动现金流状况或股东对公司的资金资助行为不能持续，公司将可能存在流动性风险。</p> <p>应对措施：（1）快速扩大公司产品在国内国外市场占有率，提高经营活动自身创造资金盈余的能力和资金利用效果；（2）健全应收账款管理的内部控制体系；（3）加强对应收账款账龄分析的管理；（4）建立应收账款坏账准备制度；（5）加强与完善应收账款的收账管理。（6）派专人对逾期未回款的客户加大力度催收货款</p> |
| <p>遭遇知识产权纠纷的风险</p>     | <p>公司所处行业为知识密集型行业，行业相关公司申请较多专利、实用新型专利或公司未能将公司产品及时申请专利的；公司可能遭遇相应的专利纠纷。</p> <p>应对措施：公司将聘请相关专业人员对行业内部的相关专利信息进行收集了解，公司的产品设计、生产将参考行业已有的专利信息，在产品设计、生产时，进行专利规避。同时，公司将聘请相关专业人员对公司的产品进行及时的专利申请；必要时候将采取法律手段维护公司利益。</p>   |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化</p>   |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                                    |
|------------------|---|---------------------------------------|
| 公司、本公司、速锋科技、股份公司 | 指 | 深圳市速锋科技股份有限公司                         |
| 有限公司、速锋有限、速锋科技有限 | 指 | 深圳市速锋科技有限公司                           |
| 惠州速锋             | 指 | 惠州市速锋科技有限公司                           |
| 惠州景阳             | 指 | 惠州市景阳科技有限公司                           |
| 昆山分公司            | 指 | 深圳市速锋科技股份有限公司昆山分公司                    |
| 速锋投资             | 指 | 深圳市速锋投资管理企业（有限合伙）                     |
| 深圳景阳、景阳科技        | 指 | 深圳市景阳科技股份有限公司                         |
| 富林鑫              | 指 | 惠州市富林鑫电子有限公司                          |
| 主办券商             | 指 | 开源证券股份有限公司                            |
| 本期、报告期、本年度       | 指 | 2022年01月01日至2022年6月30日                |
| 期末               | 指 | 2022年6月30日                            |
| 三会               | 指 | 股东(大)会、董事会、监事会                        |
| 高级管理人员           | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人                |
| 管理层              | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员                        |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                          |
| 《公司章程》           | 指 | 深圳市速锋科技股份有限公司股东大会批准的《深圳市速锋科技股份有限公司章程》 |
| 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  | 深圳市速锋科技股份有限公司                                   |
| 英文名称及缩写 | Shenzhen Sufeng Science and Technology Co., Ltd |
| 证券简称    | 速锋科技  |
| 证券代码    | 871882  |
| 法定代表人   | 李小琳   |

### 二、 联系方式

|               |   |
|---------------|---|
| 董事会秘书         | 李瑜  |
| 联系地址          | 深圳市宝安区西乡街道龙珠社区广深路西乡段 431 景成大厦 5 层                               |
| 电话            | 0755-27480258   |
| 传真            | 0755-27490966   |
| 电子邮箱          | 625606791@qq.com  |
| 公司网址          | <a href="http://www.sufeng.com.cn">http://www.sufeng.com.cn</a> |
| 办公地址          | 深圳市宝安区西乡街道龙珠社区广深路西乡段 431 景成大厦 5 层                               |
| 邮政编码          | 518100  |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>            |
| 公司半年度报告备置地    | 董事会办公室  |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统   |
| 成立时间            | 2006 年 8 月 9 日   |
| 挂牌时间            | 2017 年 9 月 7 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）-电气机械和器材制造业（C38）-其他电气机械和器材制造业（C389）-其他未列明电气机械及器材制造（C3899）          |
| 主要业务            | 电主轴  |
| 主要产品与服务项目       | 各种型号的电主轴和配件及其电主轴维修业务和机械设备、机床设备及配件  |
| 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）       | 65,000,000.00  |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 控股股东为（李小琳）   |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（李小琳、李小红、李小电），一致行动人为（李小琳、李小红、李小电）                                  |



#### 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 | 914403007925518381                   | 否        |
| 注册地址     | 广东省深圳市宝安区西乡街道龙珠社区广深路西乡段 431 景成大厦 5 层 | 否        |
| 注册资本（元）  | 65,000,000.00                        | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                              |
|----------------|------------------------------|
| 主办券商（报告期内）     | 开源证券                         |
| 主办券商办公地址       | 陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 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）    | 开源证券                         |

#### 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                                     | 24,861,313.85 | 40,593,613.66 | -38.76% |
| 毛利率%                                     | 46.60%        | 40.23%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 736,235.97    | 3,681,273.55  | -82.27% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 66,153.43     | 2,713,345.82  | -97.56% |
| 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）           | 0.78%         | 3.90%         | -       |
| 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） | 0.07%         | 2.88%         | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.01          | 0.06          | -80.04% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 267,380,520.67 | 263,187,034.07 | 1.59%  |
| 负债总计            | 167,902,124.13 | 163,981,367.63 | 2.39%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 94,778,332.64  | 94,342,096.68  | -1.34% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.43           | 1.45           | -1.38% |
| 资产负债率%（母公司）     | 32.77%         | 36.46%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 63.43%         | 62.31%         | -      |
| 流动比率            | 0.99           | 1.07           | -      |
| 利息保障倍数          | 1.44           | 2.00           | -      |

##### (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 | 7,959,456.09 | 5,819,557.37 | 36.77% |
| 应收账款周转率       | 0.85         | 0.78         | -      |
| 存货周转率         | 0.27         | 0.93         | -      |

#### （四） 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 1.59%   | 9.73%   | -     |
| 营业收入增长率% | -38.76% | 107.30% | -     |
| 净利润增长率%  | -86.20% | 664.28% | -     |

#### （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

深圳市速锋科技股份有限公司是一家专业研发、制造、生产销售及维修电主轴、成型机关键部件主轴及其零配件的国家级高新技术企业。公司产品作为数控机床的关键功能部件，其技术水平的高低和质量的优劣直接决定和影响机床的品质、性能、工作效率及运行稳定性，因此机床制造商一般都会对拟采购的主轴产品进行严格的测试和试用，耗时较长，由此使得主轴制造商必须直接面向机床制造商。公司自成立起，一直坚持“自主创新、拥有自主核心技术”的研发模式，十分重视新产品、新工艺、新技术的自主开发，重视研发投入和技术团队建设，不断探索和突破电主轴行业内高精尖技术，通过自主研发和积累，目前公司研发拥有多项发明专利，30余项实用新型专利及外观专利。公司主要采取“以销定产、按单定制”的生产模式，由于公司产品通用性较强，生产周期较长，一般为50天左右，故订单不饱和时公司会按照计划生产部分零部件成品库存，以备组装销售。产品销售几乎均采取直销的模式，电主轴作为数控机床的关键功能部件，其技术水平的高低和质量的优劣直接决定和影响机床的品质、性能、工作效率及运行稳定性，因此机床制造商一般都会对拟采购的主轴产品进行严格的测试和试用，耗时较长，由此使得主轴制造商必须直接面向机床制造商。公司自成立起，一直坚持“自主创新、拥有自主核心技术”的研发模式，十分重视新产品、新工艺、新技术的自主开发，重视研发投入和技术团队建设，不断探索和突破电主轴行业内高精尖技术，公司设有独立的研发部，拥有一支具有丰富电主轴技术积累和研发经验的研发技术团队。通过上述业务流程，公司为客户提供性能先进、可靠性高的产品，以获得稳定的收入，利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式对比上年度无重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 本期期末         |          | 上年期末         |          | 变动比例%  |
|------|--------------|----------|--------------|----------|--------|
|      | 金额           | 占总资产的比重% | 金额           | 占总资产的比重% |        |
| 货币资金 | 2,975,845.20 | 1.11%    | 2,700,624.02 | 1.03%    | 10.19% |

|             |               |         |               |        |          |
|-------------|---------------|---------|---------------|--------|----------|
| 应收账款        | 23,104,528.05 | 8.64%   | 35,094,346.48 | 13.33% | -34.16%  |
| 应收款项融资      | 1,064,843.64  | 0.40%   | 542,363.1     | 0.21%  | 96.33%   |
| 预付款项        | 7,104,090.09  | 2.66%   | 3,228,024.48  | 1.23%  | 120.08%  |
| 存货          | 54,007,321.07 | 20.20%  | 43,534,458.76 | 16.54% | 24.06%   |
| 其他流动资产      | 939,291.71    | 0.35%   | 1,986,306.69  | 0.75%  | -52.71%  |
| 固定资产        | 60,610,145.85 | 22.67%  | 62,541,354.78 | 23.76% | -3.09%   |
| 在建工程        | 92,375,509.10 | 34.55%  | 87,634,382.93 | 33.30% | 5.41%    |
| 使用权资产       | 350,847.18    | 0.13%   | 467,796.27    | 0.18%  | -25.00%  |
| 无形资产        | 15,035,157.29 | 5.62%   | 15,258,744.83 | 5.80%  | -1.47%   |
| 商誉          | 5,552,885.25  | 2.08%   | 5,552,885.25  | 2.11%  | 0.00%    |
| 长期待摊费用      | -             | -       | 504,000.00    | 0.19%  | -100.00% |
| 递延所得税资产     | 3,737,756.23  | 1.40%   | 3,675,981.90  | 1.40%  | 1.68%    |
| 短期借款        | 28,410,008.33 | 6.66%   | 26,636,461.25 | 10.63% | 10.12%   |
| 应付账款        | 17,878,878.35 | 23.30%  | 14,499,863.34 | 6.69%  | 5.51%    |
| 合同负债        | 4,962,553.29  | 68.68%  | 2,941,944.18  | 1.86%  | 1.12%    |
| 应付职工薪酬      | 3,345,835.87  | 8.95%   | 3,070,912.73  | 1.25%  | 1.17%    |
| 应交税费        | 775,308.83    | -10.26% | 863,970.09    | 0.29%  | 0.33%    |
| 其他应付款       | 15,188,490.67 | 5.68%   | 15,806,681.87 | 6.32%  | -3.91%   |
| 一年内到期的非流动负债 | 17,518,494.19 | -1.92%  | 17,861,910.91 | 6.55%  | 6.79%    |
| 其他流动负债      | 645,014.93    | 71.20%  | 376,765.05    | 0.24%  | 0.14%    |
| 长期借款        | 73,569,916.82 | 27.52%  | 76,102,672.95 | 28.92% | -3.33%   |
| 租赁负债        | 124,698.82    | 0.05%   | 246,189.81    | 0.09%  | -49.35%  |
| 递延收益        | 4,260,626.01  | 1.59%   | 4,351,697.43  | 1.65%  | -2.09%   |
| 未分配利润       | 927,290.92    | 0.35%   | 491,054.96    | 0.19%  | 88.84%   |

#### 项目重大变动原因:

1.货币资金较上年度期末余额增加 10.19%，主要原因是本报告期内母公司深圳速锋科技股份有限公司及子公司惠州市德瑞科机械有限公司加大力度收回货款相对较多所致。

2.应收账款较上年度期末余额减少 34.16%，主要原因：（1）是本报告期内深圳速锋科技股份有限公司本部加大了收款力度所致；（2）是本报告期由于疫情的慢延等原因导致市场需求低迷从而销售业绩减少所致。

3.应收款项融资较上年度期末余额增加 96.33%，主要原因是本报告期内母公司深圳速锋股份有限公司收到客户所付的银行承兑汇票或商业承兑汇票较多尚未到期的相对较多所致。

4.预付款项较上年度期末余额增加 120.08%，主要原因是本报告期内子公司惠州市景阳科技有限公司为二期厂房建设尽快完工期末预付相关供应商余额所致。

5.存货较上年度期末余额增加 20.20%，主要原因是由于新冠疫情的慢延导致市场需求低迷，从而所生产的产品暂时积压了一部份在仓库所致。

6 其他流动资产较上年度期末余额减少 52.71%，主要原因是本报告期内子公司惠州市景阳科技有限公司待抵扣增值税进项税减少所致。

7.长期待摊费用较上年度期末余额减少 100%，主要原因是本期已摊完。

8.租赁负债较上年度期末余额减少 49.35%，主要原因是本报告期内已支付租赁款所致。

9.未分配利润较上年度期末余额增加 88.84%，主要原因是本报告期内净利润增加所致。

## 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          | 24,861,313.85 | -         | 40,593,613.66  | -         | -38.76%  |
| 营业成本          | 13,276,901.97 | 53.40%    | 24,262,503.39  | 59.77%    | -45.28%  |
| 毛利率（%）        | 46.60%        | -         | 40.23%         | -         | -        |
| 销售费用          | 1,371,729.33  | 5.52%     | 1,922,728.46   | 4.74%     | -28.66%  |
| 管理费用          | 3,860,220.34  | 15.53%    | 4,598,779.20   | 11.33%    | -16.06%  |
| 研发费用          | 4,326,666.51  | 17.40%    | 4,209,408.06   | 10.37%    | 2.79%    |
| 财务费用          | 1,268,667.63  | 5.10%     | 1,188,882.32   | 2.93%     | 6.71%    |
| 信用减值损失        | -405,959.40   | -1.63%    | -122,628.73    | -0.30%    | 231.05%  |
| 资产减值损失        | -59,801.09    | -0.24%    | -1,151,495.27  | -2.84%    | -94.81%  |
| 其他收益          | 680,308.76    | 2.74%     | 1,429,567.82   | 3.52%     | -52.41%  |
| 营业利润          | 547,957.86    | 2.20%     | 4,087,984.14   | 10.07%    | -86.60%  |
| 营业外收入         | 5,510.38      | 0.02%     | 7,207.83       | 0.02%     | -23.55%  |
| 营业外支出         | 16.87         | 0.00%     | 15,000.00      | 0.04%     | -99.89%  |
| 净利润           | 572,730.10    | 2.30%     | 4,151,691.39   | 10.23%    | -86.20%  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 7,959,456.09  | -         | 5,819,557.37   | -         | 36.77%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,609,205.38 | -         | -15,380,463.23 | -         | -63.53%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,075,029.53 | -         | 8,344,756.72   | -         | -124.87% |

### 项目重大变动原因：

本年度利润项目重大变动原因主要存在以下十大方面：

1.营业收入较上年度同期减少 1573.23 万元，同比减少 38.76%，主要原因：（1）是本报告期内子公司上海屹亚精工机械有限公司机床销售业务较上年度同期减少 666 多万；（2）是母公司深圳速锋科技股份有限公司电主轴业务销售较上年度减少 963.41 万元所致。

2. 营业成本较上年度同期减少 1098.56 万元，同比减少 45.28%，主要原因是本报告期内营业收入减少相应的营业成本也减少所致。

3.销售费用较上年度同期减少 55.10 万元，同比减少 28.66%，主要原因:(1)是本报告期销售收入减少同时销售人员工资减少;(2)是本报告期内销售收入减少相关的汽车费用也同时减少；（3）是本报告期内为推广业务宣传投入较上年同期减少所致。

4.管理费用较上年度同期减少 73.86 万元，同比减少 16.06%，主要原因：（1）是本报告期子公司上海屹亚精工机械有限公司上年同期发生中介服务费用 26.24 万元，本报告期几乎无；上年同期差旅费、招待费、福利费发生较多相比本报告期多 20.62 万元；（2）是母公司深圳速锋科技股份有限公司上年同期发生支付与知识产权纠纷律师费 11.50 万元，此案已上年结案，本报告期发生相关费用较少；本报告期发生招待费也较上年减少 5.70 万元；(3)是全资子公司惠州市景阳科技有限公司本报告期较上年同期水电费少 13.01 万元所致。

5.信用减值损失较上年度同期增加 28.33 万元，同比增加 231.05%,主要原因是本报告期末（3-4）年账龄余额较上年度期末增加，从而计提信用减值损失增加所致。

6.资产减值损失较上年度同期减少 109.17 万元，同比减少 94.81%，主要原因是上年同期全资子公司

惠州市景阳科技有限公司对存货计提资产减值 67.70 万元,子公司惠州速锋科技有限公司对存货计提 25.55 万元,子公司上海屹亚精工机械有限公司对存货计提资产减值 15.91 万元,而报告期由于上年度已提足减值准备本期故需要计提的较少所致。

7.其他收益较上年度减少 74.93 万元,同比减少 52.41%,主要原因:(1)是母公司深圳速锋科技股份有限公司本报告期内收到相关的政府补助较上年度减少所致;(2)是子公司上海屹亚精工机械有限公司在本报告期内收到软件退税较上年度同期减少所致;(3)是子公司惠州速锋科技有限公司本报告期内收到政府相关补助较上年同期减少所致。

8.营业利润较上年度同期减少 354 万元,同比减少 86.60%,主要原因:(1)是本报告期内销售收入减少从而毛利减少 474.67 万元;(2)是本报告期内其他收益较上年同期减少 74.93 万元所致。

9.营业外支出较上年度减少 1.5 万元,同比减少 99.89%,主要原因是上年度深圳速锋科技股份有限公司昆山分公司支付一笔伤残补助 1.5 万元,本报告期无所致。

10.净利润较上年度同期减少 357.90 万元,同比减少 86.2%,主要原因是本报告期内收入减少同时毛利也减少 474.67 万元,其次是本报告期内其他收益较上年度减少 74.92 万元,从而净利润减少所致。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位:元

| 项目   | 金额         |
|--|------------|
| 计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 581,510.56 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 5,493.51   |
| <b>非经常性损益合计</b>  | 587,004.07 |
| 所得税影响数   | -83,078.47 |
| 少数股东权益影响额(税后)  | -          |
| <b>非经常性损益净额</b>  | 670,082.54 |

### 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          |
|--------------|------|----------|--------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 惠州市景阳科技有限公司  | 子公司  | 电主轴生产与销售 | 5000万元 | 205,450,398.49 | 35,698,541.88 | 15,007,361.25 | 1,232,360.33 |
| 惠州市速锋科技有限公司  | 子公司  | 电主轴生产与销售 | 200万元  | 19,553,849.79  | 8,226,884.51  | 8,775,211.80  | 1,203,273.90 |
| 上海屹亚精工机械有限公司 | 子公司  | 机床生产与销售  | 200万元  | 15,143,406.89  | 6,482,113.97  | 2,295,752.21  | -605,264.47  |
| 惠州市德瑞科机械有限公司 | 子公司  | 机床生产与销售  | 100万元  | 2,596,545.13   | 499,582.38    | 2,017,699.06  | -96,770.12   |

## (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

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                      | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                           | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额          | 发生金额         |
|---------------------------|---------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务       | -             | -            |
| 2. 销售产品、商品,提供劳务           | -             | -            |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | -             | -            |
| 4. 其他                     | 26,080,000.00 | 2,696,000.00 |

报告期内发生的关联交易实际发生金额为 2,696,000.00 元,根据公司《关于预计 2022 年年度日常性关联的公告》,未超出年初预计的 26,080,000.00 元。该关联交易已在 2022 年初进行预计,为此公司在 2022 年 4 月 26 日召开的第二届董事会第六次会议决议进行审议,详见公司于 2021 年 4 月 27 日在全国股转系统(www.neeq.com.cn)披露相关公告《深圳市速锋科技股份有限公司第二届董事会第十次会议决议》。(2022-012)以及《深圳市速锋科技股份有限公司第二届董事会第十次会议决议》。(2022-012)



#### （四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称  | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因   |
|-------|------|--------|---------------|----------|--|
| 房屋    | 固定资产 | 抵押     | 59,541,094.68 | 22.27%   | 公司子公司惠州景阳为公司获得73,624,320.00元长期借款用于建造二期厂房，以其位于惠州市仲恺高新区东江高新科技工业园东华南路4号，性质为工业用地，土地证书号为：惠府国用（2011）第（13021750020）号土地及房产证号为：粤（2018）惠州市不动产权第（5027581）号提供抵押。 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押     | 14,973,728.00 | 5.6%     |  |
| 总计    | -    | -      | 74,514,822.68 | 27.87%   | -  |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

子公司惠州市景阳科技有限公司生产经营正常，具有较强的偿债能力。上述涉及房产、土地抵押的融资贷款均正常履行，不存在无法还款导致该部分房产、土地被抵押的风险，不会对公司资产完整性构成重大不利影响，上述资产权利因进行银行贷款融资而受限，有利于公司获得资金新建厂房，促进公司发展。

## 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       | 24,166,666 | 37.18% | 0    | 24,166,666 | 37.18% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,680,000 | 19.51% | 0    | 12,680,000 | 19.51% |

|                 |               |            |        |   |            |        |
|-----------------|---------------|------------|--------|---|------------|--------|
|                 | 董事、监事、高管      | 12,680,000 | 19.51% | 0 | 12,680,000 | 19.51% |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%     | 0 | 0          | 0%     |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 40,833,334 | 62.82% | 0 | 40,833,334 | 62.82% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 37,500,000 | 57.69% | 0 | 37,500,000 | 57.69% |
|                 | 董事、监事、高管      | 37,500,000 | 57.69% | 0 | 37,500,000 | 57.69% |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%     | 0 | 0          | 0%     |
| 总股本             |               | 65,000,000 | -      | 0 | 65,000,000 | -      |
| 普通股股东人数         |               | 16         |        |   |            |        |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称            | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-----------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 李小琳             | 29,900,000 | 0    | 29,900,000 | 46.00%  | 22,500,000  | 7,500,000   | 0           | 0             |
| 2  | 李小电             | 10,280,000 | 0    | 10,280,000 | 15.81%  | 7,500,000   | 2,780,000   | 0           | 0             |
| 3  | 李小红             | 10,000,000 | 0    | 10,000,000 | 15.38%  | 7,500,000   | 2,500,000   | 0           | 0             |
| 4  | 深圳市速锋投资（合伙）管理企业 | 5,000,000  | 0    | 5,000,000  | 7.69%   | 3,333,334   | 1,666,666   | 0           | 0             |
| 5  | 徐锡娟             | 3,000,000  | 0    | 3,000,000  | 4.62%   | 0           | 3,000,000   | 0           | 0             |
| 6  | 李碧姜             | 1,000,000  | 0    | 1,000,000  | 1.54%   | 0           | 1,000,000   | 0           | 0             |
| 7  | 陈小虎             | 1,000,000  | 0    | 1,000,000  | 1.54%   | 0           | 1,000,000   | 0           | 0             |
| 8  | 赖剑锋             | 800,000    | 0    | 800,000    | 1.23%   | 0           | 800,000     | 0           | 0             |
| 9  | 肖英奇             | 800,000    | 0    | 800,000    | 1.23%   | 0           | 800,000     | 0           | 0             |
| 10 | 温妮星             | 600,000    | 0    | 600,000    | 0.92%   | 0           | 600,000     | 0           | 0             |
| 合计 |                 | 62,380,000 | 0    | 62,380,000 | 95.96%  | 40,833,334  | 21,646,666  | 0           | 0             |

普通股前十名股东间相互关系说明：

实际控制人李小琳与李小电为兄弟关系，李小琳与李小红为兄妹关系；李小电与李小红为姐弟关系；除此之外，其他股东相互间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务       | 性别 | 出生年月      | 任职起止日期      |            |
|-----------|----------|----|-----------|-------------|------------|
|           |          |    |           | 起始日期        | 终止日期       |
| 李小琳       | 董事长、总经理  | 男  | 1964年9月   | 2019年8月26日  | 2022年8月26日 |
| 李小电       | 董事       | 男  | 1971年12月  | 2019年8月26日  | 2022年8月26日 |
| 李小红       | 董事       | 女  | 1969年12月  | 2019年8月26日  | 2022年8月26日 |
| 南鹏        | 董事       | 男  | 1988年10月  | 2019年8月26日  | 2022年8月26日 |
| 李瑜        | 董事/董事会秘书 | 女  | 1994年12月  | 2021年12月31日 | 2022年8月26日 |
| 班学荣       | 监事       | 男  | 1988年6月   | 2020年7月8日   | 2022年8月26日 |
| 宋立斌       | 监事       | 男  | 1983年12月  | 2019年8月26日  | 2022年8月26日 |
| 何琳        | 财务负责人    | 女  | 1976年11月  | 2021年12月31日 | 2022年8月26日 |
| 杨名添       | 监事会主席    | 男  | 1985年9月1日 | 2020年7月8日   | 2022年8月26日 |
| 董事会人数:    |          |    |           |             | 5          |
| 监事会人数:    |          |    |           |             | 3          |
| 高级管理人员人数: |          |    |           |             | 3          |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

实际控制人李小琳与李小电为兄弟关系，李小琳与李小红为兄妹关系；李小琳和李瑜为父女关系；李小电与李小红为姐弟关系；除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

#### (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

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 生产人员    | 132  | 165  |
| 财务人员    | 13   | 13   |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 技术人员 | 29  | 25  |
| 销售人员 | 11  | 13  |
| 管理人员 | 16  | 21  |
| 员工总计 | 201 | 237 |

(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          |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 货币资金          | 六（一） | 2,975,845.20         | 2,700,624.02         |
| 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          |      |                      |                      |
| 应收账款          | 六（二） | 23,104,528.05        | 35,094,346.48        |
| 应收款项融资        | 六（三） | 1,064,843.64         | 542,363.1            |
| 预付款项          | 六（四） | 7,104,090.09         | 3,228,024.48         |
| 应收保费          |      |                      |                      |
| 应收分保账款        |      |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |      |                      |                      |
| 其他应收款         | 六（五） | 522,300.01           | 465,764.58           |
| 其中：应收利息       |      |                      |                      |
| 应收股利          |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |      |                      |                      |
| 存货            | 六（六） | 54,007,321.07        | 43,534,458.76        |
| 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        | 六（七） | 939,291.71           | 1,986,306.69         |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>89,718,219.77</b> | <b>87,551,888.11</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                      |                      |
| 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           | 六（八）   | 60,610,145.85  | 62,541,354.78  |
| 在建工程           | 六（九）   | 92,375,509.10  | 87,634,382.93  |
| 生产性生物资产        |        |                |                |
| 油气资产           |        |                |                |
| 使用权资产          | 六（十）   | 350,847.18     | 467,796.27     |
| 无形资产           | 六（十一）  | 15,035,157.29  | 15,258,744.83  |
| 开发支出           |        |                |                |
| 商誉             | 六（十二）  | 5,552,885.25   | 5,552,885.25   |
| 长期待摊费用         | 六（十三）  | 0.00           | 504,000.00     |
| 递延所得税资产        | 六（十四）  | 3,737,756.23   | 3,675,981.90   |
| 其他非流动资产        |        |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 177,662,300.90 | 175,635,145.96 |
| <b>资产总计</b>    |        | 267,380,520.67 | 263,187,034.07 |
| <b>流动负债：</b>   |        |                |                |
| 短期借款           | 六（十五）  | 28,410,008.33  | 26,636,461.25  |
| 向中央银行借款        |        |                |                |
| 拆入资金           |        |                |                |
| 交易性金融负债        |        |                |                |
| 衍生金融负债         |        |                |                |
| 应付票据           |        |                |                |
| 应付账款           | 六（十六）  | 17,878,878.35  | 14,499,863.34  |
| 预收款项           |        |                |                |
| 合同负债           | 六（十七）  | 4,962,553.29   | 2,941,944.18   |
| 卖出回购金融资产款      |        |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |        |                |                |
| 代理买卖证券款        |        |                |                |
| 代理承销证券款        |        |                |                |
| 应付职工薪酬         | 六（十八）  | 3,345,835.87   | 3,070,912.73   |
| 应交税费           | 六（十九）  | 775,308.83     | 863,970.09     |
| 其他应付款          | 六（二十）  | 15,188,490.67  | 15,806,681.87  |
| 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    | 六（二十一） | 17,518,494.19  | 17,861,910.91  |
| 其他流动负债         | 六（二十二） | 645,014.93     | 376,765.05     |
| <b>流动负债合计</b>  |        | 88,724,584.46  | 82,058,509.42  |
| <b>非流动负债：</b>  |        |                |                |
| 保险合同准备金        |        |                |                |
| 长期借款           | 六（二十三） | 73,569,916.82  | 76,102,672.95  |
| 应付债券           |        |                |                |
| 其中：优先股         |        |                |                |

|                   |        |                       |                       |
|-------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 永续债               |        |                       |                       |
| 租赁负债              | 六（二十四） | 124,698.82            | 246,189.81            |
| 长期应付款             |        |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |        |                       |                       |
| 预计负债              | 六（二十五） | 1,222,298.02          | 1,222,298.02          |
| 递延收益              | 六（二十六） | 4,260,626.01          | 4,351,697.43          |
| 递延所得税负债           |        |                       |                       |
| 其他非流动负债           |        |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |        | <b>79,177,539.67</b>  | <b>81,922,858.21</b>  |
| <b>负债合计</b>       |        | <b>167,902,124.13</b> | <b>163,981,367.63</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |        |                       |                       |
| 股本                | 六（二十七） | 65,000,000.00         | 65,000,000.00         |
| 其他权益工具            |        |                       |                       |
| 其中：优先股            |        |                       |                       |
| 永续债               |        |                       |                       |
| 资本公积              | 六（二十八） | 27,226,539.42         | 27,226,539.42         |
| 减：库存股             |        |                       |                       |
| 其他综合收益            |        |                       |                       |
| 专项储备              |        |                       |                       |
| 盈余公积              | 六（二十九） | 1,624,502.30          | 1,624,502.30          |
| 一般风险准备            |        |                       |                       |
| 未分配利润             | 六（三十）  | 927,290.92            | 491,054.96            |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 94,778,332.64         | 94,342,096.68         |
| 少数股东权益            |        | 4,700,063.90          | 4,863,569.76          |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | <b>99,478,396.54</b>  | <b>99,205,666.44</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |        | <b>267,380,520.67</b> | <b>263,187,034.07</b> |

法定代表人：李小琳主管会计工作负责人：何琳会计机构负责人：黄鹂

## （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   |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |       |               |               |
| 货币资金         |       | 852,979.87    | 1,338,145.75  |
| 交易性金融资产      |       |               |               |
| 衍生金融资产       |       |               |               |
| 应收票据         |       |               |               |
| 应收账款         | 十三（一） | 22,484,232.20 | 34,173,308.26 |
| 应收款项融资       |       | 824,843.64    | 159,613.95    |
| 预付款项         |       | 11,746,289.83 | 1,224,201.75  |
| 其他应收款        | 十三（二） | 47,170,142.39 | 58,491,798.63 |
| 其中：应收利息      |       |               |               |



|                |       |                       |                       |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应收股利           |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |       |                       |                       |
| 存货             |       | 8,398,181.83          | 6,138,722.35          |
| 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         |       | 320,343.01            | 466,476.58            |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>91,797,012.77</b>  | <b>101,992,267.27</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 债权投资           |       |                       |                       |
| 其他债权投资         |       |                       |                       |
| 长期应收款          |       |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十三（三） | 39,734,723.53         | 39,734,723.53         |
| 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           |       | 9,715,862.44          | 9,440,504.43          |
| 在建工程           |       | 227,720.75            | 1,165,773.85          |
| 生产性生物资产        |       |                       |                       |
| 油气资产           |       |                       |                       |
| 使用权资产          |       | 350,847.18            | 467,796.27            |
| 无形资产           |       | 59,526.67             | 92,504.71             |
| 开发支出           |       |                       |                       |
| 商誉             |       |                       |                       |
| 长期待摊费用         |       |                       |                       |
| 递延所得税资产        |       | 2,266,466.02          | 2,203,921.87          |
| 其他非流动资产        |       |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>52,355,146.59</b>  | <b>53,105,224.66</b>  |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>144,152,159.36</b> | <b>155,097,491.93</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                       |                       |
| 短期借款           |       | 14,617,008.33         | 13,116,440.42         |
| 交易性金融负债        |       |                       |                       |
| 衍生金融负债         |       |                       |                       |
| 应付票据           |       |                       |                       |
| 应付账款           |       | 719,120.62            | 5,074,755.60          |
| 预收款项           |       | 71,200.00             |                       |
| 合同负债           |       | 220,486.72            | 178,677.50            |
| 卖出回购金融资产款      |       |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |       | 687,462.79            | 1,528,027.83          |
| 应交税费           |       | 57,492.51             | 43,487.80             |
| 其他应付款          |       | 8,994,611.13          | 12,368,054.79         |
| 其中：应付利息        |       |                       |                       |
| 应付股利           |       |                       |                       |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 持有待售负债            |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债       |  | 3,918,494.19          | 4,225,608.12          |
| 其他流动负债            |  | 28,663.28             | 23,228.07             |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>29,314,539.57</b>  | <b>36,558,280.13</b>  |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  | 13545596.82           | 15387691.6            |
| 应付债券              |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 租赁负债              |  | 124,698.82            | 246,189.81            |
| 长期应付款             |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 预计负债              |  |                       |                       |
| 递延收益              |  | 4,260,626.01          | 4,351,697.43          |
| 递延所得税负债           |  |                       |                       |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>17,930,921.65</b>  | <b>19,985,578.84</b>  |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>47,245,461.22</b>  | <b>56,543,858.97</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 65,000,000.00         | 65,000,000.00         |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 27,226,539.42         | 27,226,539.42         |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 1,624,502.30          | 1,624,502.30          |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 3,055,656.42          | 4,702,591.24          |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>96,906,698.14</b>  | <b>98,553,632.96</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>144,152,159.36</b> | <b>155,097,491.93</b> |

### （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 | 六(三十一) | 24,861,313.85 | 40,593,613.66 |
| 其中：营业收入 |        | 24,861,313.85 | 40,593,613.66 |

|                               |        |               |               |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 利息收入                          |        |               |               |
| 已赚保费                          |        |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |        |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |        | 24,527,904.26 | 36,661,073.34 |
| 其中：营业成本                       | 六(三十一) | 13,276,901.97 | 24,262,503.39 |
| 利息支出                          |        |               |               |
| 手续费及佣金支出                      |        |               |               |
| 退保金                           |        |               |               |
| 赔付支出净额                        |        |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |        |               |               |
| 保单红利支出                        |        |               |               |
| 分保费用                          |        |               |               |
| 税金及附加                         | 六(三十二) | 423,718.48    | 478,771.91    |
| 销售费用                          | 六(三十三) | 1,371,729.33  | 1,922,728.46  |
| 管理费用                          | 六(三十四) | 3,860,220.34  | 4,598,779.20  |
| 研发费用                          | 六(三十五) | 4,326,666.51  | 4,209,408.06  |
| 财务费用                          | 六(三十六) | 1,268,667.63  | 1,188,882.32  |
| 其中：利息费用                       |        | 1,243,700.25  | 1,186,896.40  |
| 利息收入                          |        | -12,414.67    | -10,516.73    |
| 加：其他收益                        | 六(三十七) | 680,308.76    | 1,429,567.82  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |        |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六(三十八) | -405,959.40   | -122,628.73   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六(三十九) | -59,801.09    | -1,151,495.27 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六(四十)  |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 547,957.86    | 4,087,984.14  |
| 加：营业外收入                       | 六(四十一) | 5,510.38      | 7,207.83      |
| 减：营业外支出                       | 六(四十二) | 16.87         | 15,000.00     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 553,451.37    | 4,080,191.97  |
| 减：所得税费用                       | 六(四十三) | -19,278.73    | -71,499.42    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | 572,730.10    | 4,151,691.39  |
| 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）        |        | 572,730.10    | 4,151,691.39  |
| 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）         |        | -163,505.87   | 470,417.84    |

|                              |  |             |              |
|------------------------------|--|-------------|--------------|
| 2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列) |  | 736,235.97  | 3,681,273.55 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |  |             |              |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |  |             |              |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |  |             |              |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额            |  |             |              |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益         |  |             |              |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动           |  |             |              |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动           |  |             |              |
| (5) 其他                       |  |             |              |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |  |             |              |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益          |  |             |              |
| (2) 其他债权投资公允价值变动             |  |             |              |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |  |             |              |
| (4) 其他债权投资信用减值准备             |  |             |              |
| (5) 现金流量套期储备                 |  |             |              |
| (6) 外币财务报表折算差额               |  |             |              |
| (7) 其他                       |  |             |              |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |  |             |              |
| <b>七、综合收益总额</b>              |  | 572,730.10  | 4,151,691.39 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额         |  | 736,235.97  | 3,681,273.55 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额           |  | -163,505.87 | 470,417.84   |
| <b>八、每股收益：</b>               |  |             |              |
| (一) 基本每股收益(元/股)              |  | 0.01        | 0.06         |
| (二) 稀释每股收益(元/股)              |  | 0.01        | 0.06         |

法定代表人：李小琳主管会计工作负责人：何琳会计机构负责人：黄鹂

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2022年1-6月     | 2021年1-6月     |
|---------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十三(四) | 19,404,700.49 | 27,394,790.51 |
| 减：营业成本        | 十三(四) | 16,036,001.45 | 21,045,728.17 |
| 税金及附加         |       | 46,101.66     | 80,916.84     |
| 销售费用          |       | 590,189.80    | 1,035,823.51  |
| 管理费用          |       | 1,639,446.38  | 1,724,672.34  |
| 研发费用          | 十三(五) | 1,535,842.67  | 1,716,176.07  |
| 财务费用          |       | 1,032,496.72  | 948,157.94    |
| 其中：利息费用       |       | 1,033,709.02  | 949,316.45    |

|                               |  |                      |                     |
|-------------------------------|--|----------------------|---------------------|
| 利息收入                          |  | -10,608.81           | -6,592.84           |
| 加：其他收益                        |  | 215,460.34           | 664,280.72          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  |                      |                     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |  |                      |                     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |                      |                     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |  |                      |                     |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  |                      |                     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |  |                      |                     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -408,355.62          | -125,507.18         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |                      |                     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |                      |                     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-1,668,273.47</b> | <b>1,382,089.18</b> |
| 加：营业外收入                       |  | 5,499.96             | 122.92              |
| 减：营业外支出                       |  | 1.57                 | 15,000.00           |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | <b>-1,662,775.08</b> | <b>1,367,212.10</b> |
| 减：所得税费用                       |  | -15,840.26           | 33,121.15           |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-1,646,934.82</b> | <b>1,334,090.95</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -1,646,934.82        | 1,334,090.95        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |                      |                     |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |                      |                     |
| （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                         |  |                      |                     |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | <b>-1,646,934.82</b> | <b>1,334,090.95</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |                      |                     |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  |                      |                     |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  |                      |                     |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注     | 2022年1-6月            | 2021年1-6月            |
|---------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |        |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 39,982,448.51        | 36,437,807.47        |
| 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                   |        |                      | 345,113.40           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六(四十四) | 1,425,207.72         | 536,017.45           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | <b>41,407,656.23</b> | <b>37,318,938.32</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 18,939,633.07        | 16,978,846.68        |
| 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           |        | 11,891,709.46        | 9,035,202.30         |
| 支付的各项税费                   |        | 706,932.22           | 1,886,129.95         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六(四十四) | 1,909,925.39         | 3,599,202.02         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>33,448,200.14</b> | <b>31,499,380.95</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>7,959,456.09</b>  | <b>5,819,557.37</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |        |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |        |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |        |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        |                      |                      |

|                           |        |                      |                       |
|---------------------------|--------|----------------------|-----------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 5,609,205.38         | 15,380,463.23         |
| 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            |        |                      |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | <b>5,609,205.38</b>  | <b>15,380,463.23</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-5,609,205.38</b> | <b>-15,380,463.23</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                      |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |                      |                       |
| 取得借款收到的现金                 |        | 27,282,317.82        | 36,168,486.81         |
| 发行债券收到的现金                 |        |                      |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六(四十四) | 2,900,000.00         | 2,850,000.00          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | <b>30,182,317.82</b> | <b>39,018,486.81</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 26,200,000.00        | 27,766,297.67         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 1,577,347.35         | 1,307,432.42          |
| 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            | 六(四十四) | 4,480,000.00         | 1,600,000.00          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | <b>32,257,347.35</b> | <b>30,673,730.09</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-2,075,029.53</b> | <b>8,344,756.72</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        |                      | <b>5,022.65</b>       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | <b>275,221.18</b>    | <b>-1,211,126.49</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 2,700,624.02         | 4,263,355.04          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 六(四十四) | <b>2,975,845.20</b>  | <b>3,052,228.55</b>   |

法定代表人：李小琳主管会计工作负责人：何琳会计机构负责人：黄鹂

#### (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            |
|-----------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 32,767,300.55        | 24,018,345.37        |
| 收到的税费返还               |    |                      | 5,626.30             |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 11,982,206.17        | 4,931,269.60         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | <b>44,749,506.72</b> | <b>28,955,241.27</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 34,753,443.91        | 19,157,231.73        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 3,179,109.35         | 3,424,604.42         |
| 支付的各项税费               |    | 313,921.46           | 659,027.21           |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 3,402,498.35         | 1,506,443.77         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | <b>41,648,973.07</b> | <b>24,747,307.13</b> |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 3,100,533.65  | 4,207,934.14  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |  |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 266,367.25    | 2,143,323.96  |
| 投资支付的现金                   |  |               |               |
| 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            |  | 2,258,555.54  |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 2,524,922.79  | 2,143,323.96  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -2,524,922.79 | -2,143,323.96 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 15,100,000.00 | 11,600,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 2,900,000.00  | 2,850,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 18,000,000.00 | 14,450,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 13600000      | 12734063.77   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 980,776.74    | 938,845.34    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 4,480,000.00  | 2,850,000.00  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 19,060,776.74 | 16,522,909.11 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,060,776.74 | -2,072,909.11 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -485,165.88   | -8,298.93     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 1,338,145.75  | 729,324.98    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 852,979.87    | 721,026.05    |



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

- |  |
|--|
| 一、会计政策变化主要系新租赁准则实施，见本节(二)财务报表项目附注之“六(二十四)” |
| 二、预计负债主要系公司预提的质保费，见本节(二)财务报表项目附注之“六(二十五)”  |

#### (二) 财务报表项目附注

##### 深圳市速锋科技股份有限公司

##### 2022年1-6月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

公司名称：深圳市速锋科技股份有限公司

英文名称：Shenzhen Sufeng Science and Technology Co., Ltd.

法定代表人：李小琳

注册资本：65,000,000.00 元

住所：深圳市宝安区西乡街道龙珠社区广深路西乡段 431 景成大厦 5 层

统一社会信用代码：914403007925518381

所属行业：电气机械和器材制造业

经营范围：一般经营范围：电主轴、精密机械零配件的技术开发、机械设备及配件、机床设备及配件、五金工具、切割设备、自动化控制设备制造、电动工具、磨具批发、技术咨询、销售；国内商业、物资供销业，货物及技术进出口。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需前置审批项目）。许可经营项目：电主轴、精密机械零配件的生产、维修；线路板钻孔加工；机床设备及配件的生产、维修。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 26 日第二届第十一次董事会批准对外报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司纳入合并财务报表范围的子公司共计五家，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

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

## 三、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

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

### （二）营业周期

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

### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、(五)2)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、(十四)“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，

除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### 2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、(十四)“长期股权投资”或本附注四、(八)“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、(十四)2、(4))和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **(六) 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、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。

#### **(七) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### **2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,计入其他综合收益;处置境外经营时,转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

### 3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### **(八) 金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 1、金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### 2、金融资产的后续计量方法

##### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产

的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性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金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 3、金融负债的后续计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的

控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 5、金融负债的终止确认

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)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 7、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场



数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### （九）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

#### 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- ① 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- ② 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- ③ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ④ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑤ 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项目                | 确定组合的依据   | 计量预期信用损失的方法  |
|-------------------|-----------|--|
| 其他应收款-应收押金保证金组合   | 款项性质      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款-应收往来款组合     |           |  |
| 其他应收款-合并范围内关联往来组合 | 并表范围关联方往来 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项目                | 确定组合依据       | 计量预期损失的方法   |
|-------------------|--------------|---|
| 应收银行承兑汇票          | 票据类型         | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失        |
| 应收商业承兑汇票          | 票据类型         | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 应收账款-信用风险特征组合     | 账龄组合         | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失     |
| 应收款项-并表范围内关联方往来组合 | 并表范围内关联方往来款项 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失        |

2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账龄          | 应收账款预期信用损失 (%) |
|-------------|----------------|
| 1年以内(含, 下同) | 5.00           |

|       |        |
|-------|--------|
| 1-2 年 | 10.00  |
| 2-3 年 | 30.00  |
| 3-4 年 | 50.00  |
| 4-5 年 | 80.00  |
| 5 年以上 | 100.00 |

3)对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项的损失情况及债务人的经济状况预计可能存在的损失，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### (3) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### (4) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### (5) 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

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

### (十) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（八）“金融工具”及附注四、（九）“金融资产减值”。

### (十一) 存货

#### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品等。

#### 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## **(十二) 合同资产**

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）“金融资产减值”。

## **(十三) 持有待售资产**

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利

息和其他费用继续予以确认。

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

#### **(十四) 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、(八)“金融工具”。

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

##### **1、投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### (3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、(五)2、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金

融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### (十五) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20.00   | 5.00   | 4.75    |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10.00   | 5.00   | 9.50    |
| 运输设备    | 年限平均法 | 10.00   | 5.00   | 9.50    |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5.00    | 5.00   | 19.00   |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十)“长期资产减值”。

#### 4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，



则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### **(十六) 在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十)“长期资产减值”。

### **(十七) 借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### **(十八) 无形资产**

#### **1、无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额

在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。具体年限如下：

| 类别    | 摊销方法 | 摊销年限(年)    |
|-------|------|------------|
| 土地使用权 | 直线法  | 50.00      |
| 管理软件  | 直线法  | 5.00-10.00 |

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：(1)为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；(2)在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十)“长期资产减值”。

### (十九)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### (二十)长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、

合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **(二十一) 合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### **(二十二) 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益

计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### **(二十三) 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：1、该义务是本公司承担的现时义务；2、履行该义务很可能导致经济利益流出；3、该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### **(1) 亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分，确认为预计负债。

#### **(2) 重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时)，才确认与重组相关的义务。

### **(二十四) 股份支付**

#### **1、股份支付的会计处理方法**

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

#### **(1) 以权益结算的股份支付**

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授

予以计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## (二十五) 收入

## 1、收入确认一般原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

(1) 如果满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

(2) 对于某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

(3) 在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：1) 公司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) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (4) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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。

3) 合同中存在重大融资成分的，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，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。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## 2、收入确认的具体方法

### (1) 电主轴业务

内销产品：公司已根据合同或订单的约定将产品交付给购货方，经对方签收确认收入。外销产品：  
1) 对于公司负责联系船运的情况：在销售合同规定的交货期内将货物报关出口后，根据实际装船日期确认销售实现；2) 对于客户负责联系船运的情况：公司在销售合同规定的交货期内将货物运至客户指定地点，将货物报关出口后，根据海关出口报关单的报关日期确认收入。

## (2) 维修业务

按件计费维修业务：维修服务已完成，并经服务接受方验收合格，根据服务接受方签收的产品维修检测单双方进行对账无误后确认收入。年度统包维修业务：年度统包维修的根据双方签订的合同，公司采用直线法，在每月末，按服务期内约定的统包金额平均分摊确认收入。

## (3) 机床业务

内销产品：公司已根据合同或订单的约定将产品交付给购货方，经对方验收确认收入。

## (二十六) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1、政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2、政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1、应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2、所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；3、相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；4、根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **(二十七) 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **1、当期所得税**

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

### **2、递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### **3、所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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



#### 4、所得税的抵销

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

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

### (二十八) 租赁

#### 1、公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

#### (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2、公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。经营租赁公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

## 五、税项

### (一)主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率            |
|---------|--|---------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务                                    | 9.00%、13.00%  |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额  | 1.00%、7.00%   |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额  | 3.00%         |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额  | 2.00%         |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.20%、12.00%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 25.00%、15.00% |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

| 纳税主体名称             | 所得税税率  |
|--------------------|--------|
| 本公司                | 15.00% |
| 惠州市速锋科技有限公司        | 15.00% |
| 深圳市速锋科技股份有限公司昆山分公司 | 25.00% |
| 惠州市景阳科技有限公司        | 15.00% |
| 上海屹亚精工机械有限公司       | 25.00% |
| 惠州市屹亚机械有限公司        | 25.00% |
| 惠州市德瑞科机械有限公司       | 25.00% |

### (二)税收优惠及批文

1、2021年12月23日，本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的编号为GR202144202409的高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司2021年起至2023年按15.00%的税率缴纳企业所得税。

2、惠州市速锋科技有限公司于2018年11月28日被认定为高新技术企业，证书编号为GR202144003166。根据广东省2021年认定的第二批高新技术企业备案名单公告，本公司自2021年至2023

年享受 15%企业所得税优惠政策。

3、2019 年 12 月 2 日，惠州市景阳科技有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合批准颁发的编号为 GR201944005950 的高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司 2019 年起至 2021 年按 15.00%的税率缴纳企业所得税。

4、关于《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定：“自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，符合条件的小型微利企业，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”。公司子公司惠州市速锋科技有限公司 2021 年度符合上述小型微利企业认定，因此本期对于应纳税所得额不超过 100 万元部分实际执行的所得税税率为 5%，对于超过 100 万元但不超过 300 万元的部分实际执行的所得税税率为 10%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，期初余额指 2022 年 1 月 1 日，期末余额指 2022 年 6 月 30 日，本期发生额指 2022 年 1~6 月，上期发生额指 2021 年 1~6 月。

### (一)货币资金

#### 1、明细情况

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 173,868.89   | 90,757.64    |
| 银行存款 | 2,801,976.31 | 2,609,866.38 |
| 合计   | 2,975,845.20 | 2,700,624.02 |

#### 2、报告期末无受限制的货币资金

### (二)应收账款

#### 1、按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 12,044,426.11 |
| 1 至 2 年 | 11,005,335.68 |
| 2 至 3 年 | 1,109,623.13  |
| 3 至 4 年 | 1,836,309.89  |
| 4 至 5 年 | 10,255,147.00 |
| 5 年以上   | 1,849,152.70  |
| 小计      | 38,099,994.51 |

|        |               |
|--------|---------------|
| 减：坏账准备 | 14,995,466.46 |
| 合计     | 23,104,528.05 |

2、按坏账计提方法分类列示

| 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(%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 12,006,875.95 | 31.51  | 12,006,875.95 | 100.00  | -             |
| 按组合计提坏账准备     | 26,093,118.56 | 68.49  | 2,988,590.51  | 11.45   | 23,104,528.05 |
| 其中：账龄组合       | 26,093,118.56 | 68.49  | 2,988,590.51  | 11.45   | 23,104,528.05 |
| 合计            | 38,099,994.51 | 100.00 | 14,995,466.46 | 39.36   | 23,104,528.05 |

(续上表)

| 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(%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 12,006,875.95 | 24.15  | 12,006,875.95 | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备     | 37,708,798.01 | 75.85  | 2,614,451.53  | 6.93    | 35,094,346.48 |
| 其中：账龄组合       | 37,708,798.01 | 75.85  | 2,614,451.53  | 6.93    | 35,094,346.48 |
| 合计            | 49,715,673.96 | 100.00 | 14,621,327.48 | 29.41   | 35,094,346.48 |

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款(按单位)     | 期末余额          |               |         |               |
|---------------|---------------|---------------|---------|---------------|
|               | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例(%) | 计提理由          |
| 深圳市远洋翔瑞机械有限公司 | 10,220,647.00 | 10,220,647.00 | 100.00  | 公司破产，列为失信被执行人 |
| 海南正红科技发展有限公司  | 1,126,764.00  | 1,126,764.00  | 100.00  | 诉讼结束，确定无法收回   |
| 深圳华信精密设备有限公司  | 419,999.95    | 419,999.95    | 100.00  | 诉讼结束，确定无法收回   |
| 深圳市华东鑫电子有限公司  | 239,465.00    | 239,465.00    | 100.00  | 诉讼结束，确定无法收回   |
| 小计            | 12,006,875.95 | 12,006,875.95 | 100.00  |               |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 期末余额          |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 12,044,426.11 | 600,961.30   | 5.00    |
| 1至2年 | 11,005,335.68 | 1,100,533.57 | 10.00   |

|      |               |              |        |
|------|---------------|--------------|--------|
| 2至3年 | 1,109,623.13  | 332,886.94   | 30.00  |
| 3至4年 | 1,836,309.89  | 920,269.95   | 50.00  |
| 4至5年 | 34,500.00     | 27,600.00    | 80.00  |
| 5年以上 | 62,923.75     | 6,338.75     | 100.00 |
| 小计   | 26,093,118.56 | 2,988,590.51 | 39.36  |

### 3、坏账准备的情况

| 项目        | 期初余额          | 本期增加       |    | 本期减少 |    |    | 期末余额          |
|-----------|---------------|------------|----|------|----|----|---------------|
|           |               | 计提         | 收回 | 转回   | 核销 | 其他 |               |
| 单项计提坏账准备  | 12,006,875.95 |            |    |      |    |    | 12,006,875.95 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,614,451.53  | 374,138.98 |    |      |    |    | 2,988,590.51  |
| 小计        | 14,621,327.48 | 374,138.98 |    |      |    |    | 14,995,466.46 |

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称              | 账面余额          | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备          |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| 深圳市远洋翔瑞机械有限公司     | 10,220,647.00 | 26.83         | 10,220,647.00 |
| 深圳灵创智能有限公司        | 4,482,500.00  | 11.77         | 410,500.00    |
| 深圳市环球同创机械有限公司     | 2,155,742.64  | 5.66          | 282,486.79    |
| 深圳市久久犇自动化设备股份有限公司 | 1,652,569.86  | 4.34          | 132,903.99    |
| 深圳市精雕数控设备有限公司     | 1,492,581.21  | 3.92          | 260,556.16    |
| 小计                | 20,004,040.71 | 52.52         | 11,178,179.61 |

## (三) 应收款项融资

### 1、明细情况

| 项目     | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 1,064,843.64 | 410,749.15 |
| 商业承兑汇票 |              | 131,613.95 |
| 合计     | 1,064,843.64 | 542,363.10 |

### 2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 11,183,403.34 |           |
| 小计     | 11,183,403.34 |           |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，

依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

#### (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   | 7,103,940.53 | 99.99  | 3,202,695.57 | 99.22  |
| 1 至 2 年 | 149.56       | 0.01   | 25,328.91    | 0.78   |
| 合计      | 7,104,090.09 | 100.00 | 3,228,024.48 | 100.00 |

##### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称          | 期末余额         | 占预付款项余额的比例 (%) |
|---------------|--------------|----------------|
| 惠州华正兴建筑工程有限公司 | 4,000,000.00 | 56.31          |
| 深圳市惠吉实业有限公司   | 397,164.61   | 5.59           |
| 惠州市远大电梯有限公司   | 379,500.00   | 5.34           |
| 惠州市建筑科技设计研究院  | 227,640.00   | 3.20           |
| 常州鼎品机电科技有限公司  | 153,316.00   | 2.16           |
| 小计            | 5,157,620.61 | 72.60          |

#### (五) 其他应收款

##### 1、 明细情况

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 522,300.01 | 465,764.58 |
| 合计    | 522,300.01 | 465,764.58 |

##### 2、 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额       |
|---------|------------|
| 1 年以内   | 434,503.54 |
| 1 至 2 年 | 104,786.95 |
| 4 至 5 年 | 73,677.00  |
| 5 年以上   | 21,714.10  |
| 小计      | 634,681.59 |
| 减：坏账准备  | 112,381.58 |

|    |            |
|----|------------|
| 合计 | 522,300.01 |
|----|------------|

(2) 按款项性质分类

| 款项性质   | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 备用金    | 212,830.08 | 265,451.51 |
| 押金保证金  | 80,787.00  | 100,787.00 |
| 其他     | 341,064.51 | 180,087.23 |
| 小计     | 634,681.59 | 546,325.74 |
| 减：坏账准备 | 112,381.58 | 80,561.16  |
| 合计     | 522,300.01 | 465,764.58 |

3、坏账准备计提情况

| 项目              | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                 | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 期初余额            | 80,561.16    |                      |                      | 80,561.16  |
| 期初其他应收款账面余额在本期： |              |                      |                      |            |
| -转入第二阶段         |              |                      |                      |            |
| -转入第三阶段         |              |                      |                      |            |
| -转回第二阶段         |              |                      |                      |            |
| -转回第一阶段         |              |                      |                      |            |
| 本期计提            | 31,820.42    |                      |                      | 31,820.42  |
| 本期转回            |              |                      |                      |            |
| 本期核销            |              |                      |                      |            |
| 其他变动            |              |                      |                      |            |
| 期末余额            | 112,381.58   |                      |                      | 112,381.58 |

4、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合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|---------------|------|-----------|------|---------------------|-----------|
| 深圳市西成联合开发有限公司 | 押金   | 49,380.00 | 3至4年 | 7.78                | 24,690.00 |
|               |      | 1,400.00  | 4至5年 | 0.22                | 1,120.00  |
|               |      | 2,950.00  | 5年以上 | 0.46                | 2,950.00  |
| 黎晓燕           | 备用金  | 58,000.00 | 一年以内 | 9.14                | 2,900.00  |
| 邓舟            | 备用金  | 20,000.00 | 一年以内 | 3.15                | 1,000.00  |
| 杨名添           | 备用金  | 17,500.00 | 一年以内 | 2.76                | 875.00    |

|     |     |            |      |       |           |
|-----|-----|------------|------|-------|-----------|
| 黎晓燕 | 备用金 | 58,000.00  | 一年以内 | 9.14  | 2,900.00  |
| 小计  |     | 207,230.00 |      | 32.65 | 36,435.00 |

## (六) 存货

### 1、存货分类

| 项目     | 期末余额          |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料    | 11,832,322.56 | 2,221,871.45 | 9,610,451.11  |
| 半成品    | 31,778,439.13 | 5,511,571.78 | 26,266,867.35 |
| 库存商品   | 13,079,077.36 | 1,398,840.78 | 11,680,236.58 |
| 发出商品   | 6,426,286.76  |              | 6,426,286.76  |
| 委托加工物资 | 23,479.27     |              | 23,479.27     |
| 合计     | 63,139,605.08 | 9,132,284.01 | 54,007,321.07 |

(续上表)

| 项目     | 期初余额          |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料    | 7,375,080.06  | 2,296,206.23 | 5,078,873.83  |
| 半成品    | 33,809,999.02 | 5,451,770.69 | 28,358,228.33 |
| 库存商品   | 9,961,249.52  | 1,411,080.91 | 8,550,168.61  |
| 发出商品   | 1,523,708.72  |              | 1,523,708.72  |
| 委托加工物资 | 23,479.27     |              | 23,479.27     |
| 合计     | 52,693,516.59 | 9,159,057.83 | 43,534,458.76 |

### 2、存货跌价准备

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额    |    | 本期减少金额    |    | 期末余额         |
|------|--------------|-----------|----|-----------|----|--------------|
|      |              | 计提        | 其他 | 转回或转销     | 其他 |              |
| 原材料  | 2,296,206.23 |           |    | 74,334.78 |    | 2,221,871.45 |
| 半成品  | 5,451,770.69 | 59,801.09 |    |           |    | 5,511,571.78 |
| 库存商品 | 1,411,080.91 |           |    | 12,240.13 |    | 1,398,840.78 |
| 小计   | 9,159,057.83 | 59,801.09 |    | 86,574.91 |    | 9,132,284.01 |

## (七) 其他流动资产



| 项目        | 期末余额       | 期初余额         |
|-----------|------------|--------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 873,583.92 | 1,920,932.74 |
| 预缴所得税     | 65,373.95  | 65,373.95    |
| 合计        | 939,291.71 | 1,986,306.69 |

### (八) 固定资产

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 60,610,145.85 | 62,541,354.78 |
| 合计   | 60,610,145.85 | 62,541,354.78 |

#### 1、固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备及其它      | 合计             |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值    |               |               |              |              |                |
| 1、期初余额    | 61,415,806.20 | 35,379,805.38 | 1,053,849.13 | 1,914,157.38 | 99,763,618.09  |
| 2、本期增加金额  |               | 561,869.03    | 244,530.58   | 48,405.25    | 854,804.86     |
| (1)购置     |               | 46,017.70     | 244,530.58   | 48,405.25    | 338,953.53     |
| (2)在建工程转入 |               | 515,851.33    |              |              | 515,851.33     |
| (3)合并转入   |               |               |              |              |                |
| 3、本期减少金额  |               |               |              |              |                |
| 处置或报废     |               |               |              |              |                |
| 4、期末余额    | 61,415,806.20 | 35,941,674.41 | 1,298,379.71 | 1,962,562.63 | 100,618,422.95 |
| 二、累计折旧    |               |               |              |              |                |
| 1、期初余额    | 14,078,694.92 | 21,000,896.18 | 680,672.17   | 1,462,000.04 | 37,222,263.31  |
| 2、本期增加金额  | 1,459,370.66  | 1,154,894.12  | 41,463.37    | 130,285.64   | 2,786,013.79   |
| (1)计提     | 1,459,370.66  | 1,154,894.12  | 41,463.37    | 130,285.64   | 2,786,013.79   |
| (2)合并转入   |               |               |              |              |                |
| 3、本期减少金额  |               |               |              |              |                |
| 处置或报废     |               |               |              |              |                |
| 4、期末余额    | 15,538,065.58 | 22,155,790.30 | 722,135.54   | 1,592,285.68 | 40,008,277.10  |
| 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  | 45,877,740.62 | 13,785,884.11 | 576,244.17   | 370,276.95   | 60,610,145.85  |
| 2、期初账面价值  | 47,337,111.28 | 14,378,909.20 | 373,176.96   | 452,157.34   | 62,541,354.78  |

2、本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

3、其他说明

固定资产抵押情况详见本附注六、(四十五)之阐述。

### (九) 在建工程

1、明细情况

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 92,375,509.10 | 87,634,382.93 |
| 合计   | 92,375,509.10 | 87,634,382.93 |

2、在建工程情况

| 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          |
| 预付设备款转在建工程 | 657,404.93    |      | 657,404.93    | 743,572.09    |      | 743,572.09    |
| 惠州景阳厂房     | 91,718,104.17 |      | 91,718,104.17 | 86,890,810.84 |      | 86,890,810.84 |
| 合计         | 92,375,509.10 |      | 92,375,509.10 | 87,634,382.93 |      | 87,634,382.93 |

3、重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称     | 预算数           | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额          |
|----------|---------------|---------------|--------------|------------|----------|---------------|
| 惠州景阳厂房二期 | 99,618,990.35 | 86,890,810.84 | 4,827,293.33 |            |          | 91,718,104.17 |
| 小计       | 99,618,990.35 | 86,890,810.84 | 4,827,293.33 |            |          | 91,718,104.17 |

(续上表)

| 工程名称     | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度  | 利息资本化累计金额    | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源    |
|----------|----------------|-------|--------------|--------------|-------------|---------|
| 惠州景阳厂房二期 | 92.07          | 92.07 | 9,278,212.52 | 2,277,115.83 | 6.175       | 自有资金及借款 |
| 小计       | 92.07          | 92.07 | 9,278,212.52 | 2,277,115.83 | 6.175       |         |

### (十) 使用权资产

| 项目         | 房屋建筑物      | 合计         |
|------------|------------|------------|
| 一、账面原值     |            |            |
| 1、期初余额     | 701,694.39 | 701,694.39 |
| 2、本期增加金额   |            |            |
| (1) 新增租赁   |            |            |
| (2) 企业合并增加 |            |            |

|           |            |            |
|-----------|------------|------------|
| (3)其他     |            |            |
| 3、本期减少金额  |            |            |
| (1)处置     |            |            |
| (2)处置子公司  |            |            |
| (3)其他转出   |            |            |
| 4、期末余额    | 701,694.39 | 701,694.39 |
| 二、累计折旧    |            |            |
| 1、期初余额    | 233,898.12 | 233,898.12 |
| 2、本期增加金额  | 116,949.09 | 116,949.09 |
| (1)计提     | 116,949.09 | 116,949.09 |
| (2)企业合并增加 |            |            |
| (3)其他     |            |            |
| 3、本期减少金额  |            |            |
| (1)处置     |            |            |
| (2)处置子公司  |            |            |
| (3)其他转出   |            |            |
| 4、期末余额    | 350,847.21 | 350,847.21 |
| 三、减值准备    |            |            |
| 1、期初余额    |            |            |
| 2、本期增加金额  |            |            |
| (1)计提     |            |            |
| (2)企业合并增加 |            |            |
| (3)其他     |            |            |
| 3、本期减少金额  |            |            |
| (1)处置     |            |            |
| (2)处置子公司  |            |            |
| (3)其他转出   |            |            |
| 4、期末余额    |            |            |
| 四、账面价值    |            |            |
| 1、期末账面价值  | 350,847.18 | 350,847.18 |
| 2、期初账面价值  | 467,796.27 | 467,796.27 |

#### (十一)无形资产

##### 1、无形资产情况

| 项目       | 土地使用权         | 管理软件       | 合计            |
|----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |            |               |
| 1、期初余额   | 19,034,400.00 | 739,527.58 | 19,773,927.58 |
| 2、本期增加金额 |               | 13,274.34  | 13,274.34     |
| 3、本期减少金额 |               | 274,348.97 | 274,348.97    |
| 4、期末余额   | 19,034,400.00 | 478,452.95 | 19,512,852.95 |
| 二、累计摊销   |               |            |               |
| 1、期初余额   | 3,870,328.00  | 644,854.75 | 4,515,182.75  |
| 2、本期增加金额 | 190,344.00    | 46,517.88  | 236,861.88    |
| 3、本期减少金额 |               | 274,348.97 | 274,348.97    |
| 4、期末余额   | 4,060,672.00  | 417,023.66 | 4,477,695.66  |
| 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 | 14,973,728.00 | 61,429.29  | 15,035,157.29 |
| 2、期初账面价值 | 15,164,072.00 | 94,672.83  | 15,258,744.83 |

2、本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、其他说明

无形资产资产抵押情况详见本附注六、(四十六)之阐述。

## (十二) 商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额         | 本期企业合并形成 | 本期减少 |      | 期末余额         |
|-----------------|--------------|----------|------|------|--------------|
|                 |              |          | 处置   | 其他减少 |              |
| 上海屹亚精工机械有限公司    | 5,552,885.25 |          |      |      | 5,552,885.25 |
| 合计              | 5,552,885.25 |          |      |      | 5,552,885.25 |

期末，本公司商誉减值测试结合与相关的资产组进行，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可回收金额进行比较。该资产组的可回收金额采用资产组预计未来现金流量的现值。经测试未发现可回收金额低于其账面价值。故未计提减值准备。

## (十三) 长期待摊费用

| 项目  | 期初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 期末余额 |
|-----|------------|--------|------------|------|
| 装修费 | 504,000.00 |        | 504,000.00 |      |
| 合计  | 504,000.00 |        | 504,000.00 |      |

#### (十四) 递延所得税资产

##### 1、未经抵消的递延所得税资产明细

| 项目     | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 24,869,317.00 | 3,737,756.23 | 24,466,093.53 | 3,675,981.90 |
| 合计     | 24,869,317.00 | 3,737,756.23 | 24,466,093.53 | 3,675,981.90 |

##### 2、未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 591,223.07    | 617,150.96    |
| 可抵扣亏损    | 18,153,745.84 | 12,097,498.18 |
| 未实现内部损益  | 490,232.00    | 541,692.82    |
| 小计       | 19,235,200.91 | 13,256,341.96 |

##### 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份      | 期末余额          | 期初余额          | 备注 |
|---------|---------------|---------------|----|
| 2023 年度 | 1,362,686.39  | 1,362,686.39  |    |
| 2024 年度 | 1,635,655.80  | 1,635,655.80  |    |
| 2025 年度 | 6,048,729.84  | 6,048,729.84  |    |
| 2026 年度 | 3,050,426.15  | 3,050,426.15  |    |
| 2027 年度 | 6,056,247.66  |               |    |
| 小计      | 18,153,745.84 | 12,097,498.18 |    |

#### (十五) 短期借款

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 28,393,000.00 | 26,600,000.00 |
| 应付利息 | 17,008.33     | 36,461.25     |
| 合计   | 28,410,008.33 | 26,636,461.25 |

#### (十六) 应付账款

##### 1、明细情况

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 14,804,963.66 | 11,663,599.13 |
| 1 至 2 年 | 2,885,857.06  | 2,649,438.09  |
| 2 至 3 年 | 12,540.73     | 23,178.66     |
| 3 至 4 年 | 24,696.90     | 62,827.47     |
| 4 至 5 年 | 50,000.00     | 6,000.00      |
| 5 年以上   | 100,820.00    | 94,820.00     |
| 合计      | 17,878,878.35 | 14,499,863.34 |

2、期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

### (十七) 合同负债

#### 1、明细情况

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 4,421,236.03 | 2,163,016.30 |
| 1 至 2 年 | 79,646.02    | 412,669.48   |
| 2 至 3 年 | 160,014.61   | 64,601.77    |
| 3 至 4 年 | 301,656.63   | 301,656.63   |
| 合计      | 4,962,553.29 | 2,941,944.18 |

2、本年账面价值未发生重大变动。

### (十八) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 3,070,199.66 | 11,948,491.66 | 11,704,699.18 | 3,313,992.14 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 713.07       | 218,140.94    | 187,010.28    | 31,843.73    |
| 合计             | 3,070,912.73 | 12,166,632.60 | 11,891,709.46 | 3,345,835.87 |

#### 2、短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,047,473.02 | 11,178,098.19 | 10,899,905.65 | 3,325,665.56 |
| 2、职工福利费       |              | 234,511.84    | 234,511.84    |              |
| 3、社会保险费       | 18,110.64    | 385,920.14    | 423,383.32    | -19,352.54   |
| 其中：医疗保险费      | 17,819.87    | 375,661.36    | 414,560.05    | -21,078.82   |
| 工伤保险费         | 24.89        | 2,867.44      | 2,405.26      | 487.07       |

|          |              |               |               |              |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 生育保险费    | 265.88       | 7,391.33      | 6,418.01      | 1,239.20     |
| 4、住房公积金  | 4,616.00     | 149,961.50    | 146,898.37    | 7,679.13     |
| 5、职工教育经费 |              |               |               |              |
| 小计       | 3,070,199.66 | 11,948,491.66 | 11,704,699.18 | 3,313,992.14 |

3、设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额   | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|----------|--------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 691.46 | 197,585.60 | 167,720.37 | 30,556.69 |
| 2、失业保险费  | 21.61  | 20,555.34  | 19,289.91  | 1,287.04  |
| 小计       | 713.07 | 218,140.94 | 187,010.28 | 31,843.73 |

(十九) 应交税费

| 项目        | 期末余额       | 期初余额       |
|-----------|------------|------------|
| 增值税       | 355,083.97 | 435,657.53 |
| 企业所得税     | 191,471.24 | 204,143.14 |
| 代扣代缴个人所得税 | 13,886.10  | 39,691.74  |
| 城市维护建设税   | 53,138.78  | 45,454.98  |
| 房产税       | 69,325.66  | 96,190.42  |
| 教育费附加     | 51,147.22  | 20,235.75  |
| 地方教育费附加   | 34,098.14  | 13,490.50  |
| 印花税       | 7,157.72   | 9,106.03   |
| 合计        | 775,308.83 | 863,970.09 |

(二十) 其他应付款

1、明细情况

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 15,188,490.66 | 15,806,681.87 |
| 合计    | 15,188,490.66 | 15,806,681.87 |

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 押金保证金   | 2,363,308.00  | 2,363,308.00  |
| 报销尚未支付款 | 980.00        | 229,074.26    |
| 拆借款     | 8,984,280.53  | 12,138,980.53 |
| 应收暂付款   | 3,839,922.14  | 1,075,319.08  |
| 小计      | 15,188,490.67 | 15,806,681.87 |

(2) 期末无账龄超过 1 年以上重要的其他应付款。

**(二十一) 一年内到期的非流动负债**

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款     | 17,271,999.88 | 17,583,999.88 |
| 一年内到期的长期借款应计利息 | 6,637.65      | 44,224.59     |
| 一年内到期的租赁负债     | 239,856.66    | 233,686.44    |
| 合计             | 17,518,494.19 | 17,861,910.91 |

**(二十二) 其他流动负债**

| 项目         | 期末余额       | 期初余额       |
|------------|------------|------------|
| 待结转增值税销项税额 | 645,014.93 | 376,765.05 |
| 合计         | 645,014.93 | 376,765.05 |

**(二十三) 长期借款**

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 保证借款     | 73,545,475.45 | 75,981,475.39 |
| 长期借款应计利息 | 24,441.37     | 121,197.56    |
| 合计       | 73,569,916.82 | 76,102,672.95 |

**(二十四) 租赁负债**

| 项目           | 期末余额       | 期初余额       |
|--------------|------------|------------|
| 租赁付款额        | 379,816.56 | 506,422.08 |
| 其中：未确认融资费用   | 15,261.08  | 26,545.83  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 239,856.66 | 233,686.44 |
| 合计           | 124,698.82 | 246,189.81 |

**(二十五) 预计负债**

| 项目      | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|---------|--------------|------|------|--------------|
| 预提的质保费用 | 1,222,298.02 |      |      | 1,222,298.02 |
| 合计      | 1,222,298.02 |      |      | 1,222,298.02 |

**(二十六) 递延收益**



### 1、明细情况

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少      | 期末余额         | 形成原因   |
|------|--------------|------|-----------|--------------|--------|
| 政府补助 | 4,351,697.43 |      | 91,071.42 | 4,260,626.01 | 政府补助项目 |
| 合计   | 4,351,697.43 |      | 91,071.42 | 4,260,626.01 |        |

### 2、政府补助明细情况

| 补助项目              | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少    |           | 期末余额         | 与资产/收益相关 |
|-------------------|--------------|------|---------|-----------|--------------|----------|
|                   |              |      | 计入营业外收入 | 计入其他收益    |              |          |
| 数控机床用大功率大扭矩电主轴的研发 | 1,092,857.16 |      |         | 91,071.42 | 1,001,785.74 | 与资产相关    |
| 高精度大扭矩铣削电主轴关键技术研发 | 3,258,840.27 |      |         |           | 3,258,840.27 | 与资产相关    |
| 小计                | 4,351,697.43 |      |         |           | 4,260,626.01 |          |

### 3、其他说明

(1) 本公司与深圳市科技创新委员会计划重 20160190 数控机床用大功率大扭矩电主轴的研发，实施期限为 2016 年 7 月 18 日至 2018 年 7 月 31 日，自固定资产达到预定可使用状态后，按法定年限进行摊销，已取得政府合同文号：深科技创新【2016】83 号。

(2) 本公司与深圳市环球同创机械有限公司合作研发重 2020N001 高精度大扭矩铣削电主轴关键技术项目；本公司用于研发项目当期发生的期间费用、购买研发材料的费用直接计入当期损益，用于购买机器设备的自固定资产达到可使用状态后按法定年限进行摊销，已取得政府合同文号：深科技创新计字【2020】16630 号。

### (二十七)股本

| 项目   | 期初余额          | 本期增减变动(+、-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 65,000,000.00 |             |    |       |    |    | 65,000,000.00 |

### (二十八)资本公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价   | 22,858,539.42 |      |      | 22,858,539.42 |
| 其他资本公积 | 4,368,000.00  |      |      | 4,368,000.00  |
| 合计     | 27,226,539.42 |      |      | 27,226,539.42 |

### (二十九)盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,624,502.30 |      |      | 1,624,502.30 |
| 合计     | 1,624,502.30 |      |      | 1,624,502.30 |

### (三十)未分配利润

| 项目                     | 本期发生额      | 上期发生额         |
|------------------------|------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润            | 491,054.96 | -1,329,750.56 |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |            |               |
| 调整后年初未分配利润             | 491,054.96 | -1,329,750.56 |
| 本期归属于母公司股东的净利润         | 736,235.97 | 1,863,041.96  |
| 减: 提取法定盈余公积            |            | 42,236.44     |
| 应付普通股股利                | 300,000.00 |               |
| 期末未分配利润                | 927,290.92 | 491,054.96    |

### (三十一)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 | 20,687,138.12 | 10,534,585.70 | 34,349,649.07 | 20,439,310.46 |
| 其他业务 | 4,174,175.73  | 2,742,316.27  | 6,243,964.59  | 3,823,192.93  |
| 合计   | 24,861,313.85 | 13,276,901.97 | 40,593,613.66 | 24,262,503.39 |

### (三十二)税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 52,288.30  | 89,786.41  |
| 教育费附加   | 22,409.27  | 29,120.90  |
| 地方教育费附加 | 14,939.52  | 21,327.14  |
| 印花税     | 23,866.24  | 36,553.00  |
| 房产税     | 310,215.15 | 299,164.46 |
| 车船税     |            | 2,820.00   |
| 合计      | 423,718.48 | 478,771.91 |

### (三十三)销售费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 743,057.91   | 824,268.49   |
| 运费及汽车费 | 157,121.31   | 322,979.78   |
| 折旧费    | 16,985.84    | 12,594.00    |
| 招待费    | 93,202.61    | 171,955.45   |
| 差旅费    | 230,888.45   | 356,842.62   |
| 展会费    | 82,777.12    | 189,684.50   |
| 其他     | 47,696.09    | 44,403.62    |
| 合计     | 1,371,729.33 | 1,922,728.46 |

#### (三十四)管理费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,303,771.56 | 1,958,380.16 |
| 办公费   | 195,097.63   | 247,765.09   |
| 房租水电费 | 131,064.58   | 468,926.39   |
| 折旧及摊销 | 549,372.16   | 517,083.11   |
| 差旅费   | 71,770.95    | 233,314.05   |
| 业务招待费 | 57,891.11    | 135,703.90   |
| 中介费   | 257,290.11   | 769,827.51   |
| 其他    | 293,962.24   | 267,778.99   |
| 合计    | 3,860,220.34 | 4,598,779.20 |

#### (三十五)研发费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 2,963,413.07 | 2,684,896.69 |
| 物料消耗   | 765,056.17   | 1,206,215.33 |
| 房租水电费  | 0.00         | 76,807.11    |
| 折旧及摊销  | 415,028.43   | 93,915.62    |
| 中介费    | 31,149.63    | 45,960.86    |
| 其他研发费用 | 152,019.21   | 101,612.45   |
| 合计     | 4,326,666.51 | 4,209,408.06 |

#### (三十六)财务费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 1,243,700.25 | 1,186,896.40 |
| 减：利息收入 | 12,414.67    | 10,516.73    |
| 汇兑损益   | 679.25       | 5,022.65     |
| 手续费及其他 | 36,702.80    | 7,480.00     |
| 合计     | 1,268,667.63 | 1,188,882.32 |

### (三十七)其他收益

#### 1、明细情况

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当年非经常性损益的金额 |
|------|------------|--------------|---------------|
| 软件退税 |            | 338,023.19   |               |
| 政府补助 | 680,308.76 | 1,091,544.63 | 680,308.76    |
| 合计   | 680,308.76 | 1,429,567.82 | 680,308.76    |

#### 2、其他说明

| 项目                           | 金额         | 与资产/与收益相关 |
|------------------------------|------------|-----------|
| 个税返还                         | 9,311.51   | 与收益相关     |
| 稳岗补贴                         | 24,487.83  | 与收益相关     |
| 科技创新局省级促进经济高质量发展补贴           | 401,500.00 | 与收益相关     |
| 广东省社会保险清算代付户失业待遇费用           | 668.86     | 与收益相关     |
| 2021年高新企业认定奖补                | 50,000.00  | 与收益相关     |
| 广东省社会保险基金管理局失业待遇补助           | 3,269.14   | 与收益相关     |
| 贯标奖励                         | 100,000.00 | 与收益相关     |
| 重 20160190 数控机床用大功率大扭矩电主轴的研发 | 91,071.42  | 与资产相关     |
| 合计                           | 680,308.76 |           |

### (三十八)信用减值损失

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收账款坏账损失  | -374,138.98 | -112,449.70 |
| 其他应收款坏账损失 | -31,820.42  | -10,179.03  |
| 合计        | -405,959.40 | -122,628.73 |

### (三十九)资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|        |            |               |
|--------|------------|---------------|
| 存货跌价损失 | -59,801.09 | -1,151,495.27 |
| 合计     | -59,801.09 | -1,151,495.27 |

#### (四十一) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额    | 上期发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|----------|----------|---------------|
| 其他 | 5,510.38 | 7,207.83 | 5,510.38      |
| 合计 | 5,510.38 | 7,207.83 | 5,510.38      |

#### (四十二) 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 |
|----------|-------|-----------|---------------|
| 滞纳金及罚款支出 | 16.87 | 15,000.00 | 16.87         |
| 合计       | 16.87 | 15,000.00 | 16.87         |

#### (四十三) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额       |
|---------|------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 42,495.60  | 104,492.88  |
| 递延所得税费用 | -61,774.33 | -175,992.30 |
| 合计      | -19,278.73 | -71,499.42  |

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额       |
|--------------------------------|-------------|
| 利润总额                           | 553,451.37  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -120,411.54 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 31,802.68   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -9,088.36   |
| 非应税收入的影响                       | -           |
| 研发费用加计扣除                       | -62,657.89  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 117,257.59  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -           |
| 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 | 23,818.79   |
| 所得税费用                          | -19,278.73  |

#### (四十四) 合并现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----------|--------------|------------|
| 收利息收入    | 596,964.12   | 10,516.73  |
| 收政府补助及其他 | 12,414.67    | 481,007.83 |
| 收到各项往来款项 | 815,828.93   | 44,492.89  |
| 合计       | 1,425,207.72 | 536,017.45 |

2、支付其他与经营活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 付现销售费用         | 611,685.58   | 1,079,522.32 |
| 付现管理费用         | 989,240.74   | 2,121,303.13 |
| 付现研发费用         | 183,168.84   | 224,380.42   |
| 支付银行手续费及其他财务费用 | 36,702.80    | 7,480.00     |
| 支付罚款、捐赠及其他支出   | 16.87        | 15,000.00    |
| 支付各项往来款项       | 89,110.56    | 151,516.15   |
| 合计             | 1,909,925.39 | 3,599,202.02 |

3、收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 收到关联方借款 | 2,900,000.00 | 2,850,000.00 |
| 合计      | 2,900,000.00 | 2,850,000.00 |

4、支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 偿还关联方借款 | 4,480,000.00 | 1,600,000.00 |
| 合计      | 4,480,000.00 | 1,600,000.00 |

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------------------------|--------------|--------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |              |              |
| 净利润                       | 572,730.10   | 4,151,691.39 |
| 加：信用减值准备                  | 405,959.40   | 122,628.73   |
| 资产减值准备                    | 59,801.09    | 1,151,495.27 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧   | 2,786,013.80 | 2,887,641.42 |
| 使用权资产折旧                   | 116,949.09   | 138,393.52   |
| 无形资产摊销                    | 236,861.88   | 205,093.63   |
| 长期待摊费用摊销                  | 504,000.00   | 133,350.10   |

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列) |                |                |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列)              |                |                |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列)              |                |                |
| 财务费用(收益以“－”号填列)                  | 1,243,700.25   | 1,181,873.75   |
| 投资损失(收益以“－”号填列)                  |                |                |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)             | -61,774.33     | -175,992.30    |
| 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)                 | -10,532,663.40 | -12,064,860.17 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)            | 8,175,792.43   | -2,230,335.05  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)            | 4,452,085.78   | 10,929,231.50  |
| 其他                               |                | -610,654.42    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 7,959,456.09   | 5,819,557.37   |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                |                |
| 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                         |                |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                |                |
| 现金的期末余额                          | 2,975,845.20   | 3,052,228.55   |
| 减：现金的期初余额                        | 2,700,624.02   | 4,263,355.04   |
| 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                     | 275,221.18     | -1,211,126.49  |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 2,975,845.20 | 4,263,355.04 |
| 其中：库存现金        | 173,868.89   | 143,113.41   |
| 可随时用于支付的银行存款   | 2,801,976.31 | 2,909,115.14 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |              |              |
| 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 | 2,975,845.20 | 3,052,228.55 |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(四十五)其他

所有权或使用权受限制的资产

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 固定资产 | 59,541,094.68 | 抵押   |
| 无形资产 | 14,973,728.00 | 抵押   |
| 合计   | 74,514,822.68 |      |

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质     | 持股比例(%) |       | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|----------|---------|-------|------|
|              |       |     |          | 直接      | 间接    |      |
| 惠州市景阳科技有限公司  | 惠州市   | 惠州市 | 电主轴生产与销售 | 100.00  |       | 购买   |
| 惠州市速锋科技有限公司  | 惠州市   | 惠州市 | 电主轴生产与销售 | 85.00   |       | 设立   |
| 上海屹亚精工机械有限公司 | 上海市   | 上海市 | 机床的生产与销售 | 51.00   |       | 购买   |
| 惠州市屹亚机械有限公司  | 惠州市   | 惠州市 | 机床的生产与销售 |         | 51.00 | 设立   |
| 惠州市德瑞科机械有限公司 | 惠州市   | 惠州市 | 机床的生产与销售 | 51.00   |       | 设立   |

(二) 重要的非全资子公司

| 子公司名称        | 少数股东的持股比例(%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 惠州市速锋科技有限公司  | 15.00        | 180,491.09   |              | 1,279,032.68 |
| 上海屹亚精工机械有限公司 | 49.00        | -296,579.60  |              | 3,176,235.85 |
| 惠州市德瑞科机械有限公司 | 49.00        | -47,417.35   |              | 244,795.37   |

(三) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称        | 期末余额          |              |               |               |       |               |
|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------|---------------|
|              | 流动资产          | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          |
| 惠州市速锋科技有限公司  | 19,332,375.59 | 221,474.20   | 19,553,849.79 | 11,326,965.28 |       | 11,326,965.28 |
| 上海屹亚精工机械有限公司 | 13,459,859.99 | 1,683,546.90 | 15,143,406.89 | 8,661,292.92  |       | 8,661,292.92  |
| 惠州市德瑞科机械有限公司 | 2,584,983.96  | 11,561.17    | 2,596,545.13  | 2,096,962.75  |       | 2,096,962.75  |

(续上表)

| 子公司名称        | 期初余额          |              |               |              |       |              |
|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|-------|--------------|
|              | 流动资产          | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         |
| 惠州市速锋科技有限公司  | 11,981,567.33 | 231,051.94   | 12,212,619.27 | 4,889,008.66 |       | 4,889,008.66 |
| 上海屹亚精工机械有限公司 | 10,437,996.94 | 1,836,521.64 | 12,274,518.58 | 5,187,140.14 |       | 5,187,140.14 |
| 惠州市德瑞科机械有限公司 | 2,320,519.41  | 13,111.78    | 2,333,631.19  | 1,737,278.69 |       | 1,737,278.69 |



(续上表)

| 子公司名称        | 本期发生额        |              |              |               |
|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|              | 营业收入         | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量      |
| 惠州市速锋科技有限公司  | 8,775,211.80 | 1,203,273.90 | 1,203,273.90 | -2,230,180.67 |
| 上海屹亚精工机械有限公司 | 2,295,752.21 | -605,264.47  | -605,264.47  | -558,977.45   |
| 惠州市德瑞科机械有限公司 | 2,017,699.06 | -96,770.12   | -96,770.12   | 95,460.47     |

(续)

| 子公司名称        | 上期发生额         |              |              |             |
|--------------|---------------|--------------|--------------|-------------|
|              | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量    |
| 惠州市速锋科技有限公司  | 10,324,378.75 | 1,728,992.45 | 1,728,992.45 | 32,289.62   |
| 上海屹亚精工机械有限公司 | 9,716,814.98  | 699,316.56   | 699,316.56   | 893,087.10  |
| 惠州市德瑞科机械有限公司 | 130,430.29    | -268,563.54  | -268,563.54  | -551,420.77 |

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 市场风险

#### 1、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### 2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 119,227,483.66 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 120,367,358.67 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### (二) 流动风险

流动性风险是指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。公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司拥有充足的

资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目    | 期末余额           |                |               |               |              |
|-------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
|       | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1年以内          | 1-3年          | 3年以上         |
| 银行借款  | 119,227,483.66 | 130,230,881.98 | 63,451,136.06 | 65,563,231.64 | 1,216,514.28 |
| 应付账款  | 17,878,878.35  | 17,878,878.35  | 17,878,878.35 |               |              |
| 其他应付款 | 16,888,490.66  | 16,888,490.66  | 16,888,490.66 |               |              |
| 合计    | 153,994,852.67 | 164,998,250.99 | 98,218,505.07 | 65,563,231.64 | 1,216,514.28 |

(续上表)

| 项目    | 期初余额           |                |               |               |              |
|-------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
|       | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1年以内          | 1-3年          | 3年以上         |
| 银行借款  | 120,367,358.67 | 131,187,681.78 | 50,166,138.92 | 79,805,028.58 | 1,216,514.28 |
| 应付账款  | 14,499,863.34  | 14,499,863.34  | 14,499,863.34 |               |              |
| 其他应付款 | 15,806,681.87  | 15,806,681.87  | 15,806,681.87 |               |              |
| 合计    | 150,673,903.88 | 161,494,226.99 | 80,472,684.13 | 79,805,028.58 | 1,216,514.28 |

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司实际控制人情况

| 姓名  | 关联方与本公司关系  | 身份证号                | 备注   |
|-----|------------|---------------------|--|
| 李小琳 | 控股股东、实际控制人 | 440301*****0927697X | 李小琳直接持有公司46.15%的股份，李小琳通过深圳市速锋投资管理企业(有限合伙)间接持有公司2.77%的股份，合计持有48.92%，为公司实际控制人。 |

### (二) 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 |
|--------------|-------------|
| 李小电          | 股东          |
| 李小红          | 股东          |
| 蔡月清          | 实际控制人之配偶    |
| 李清造          | 实际控制人主要近亲属  |
| 惠州市富林鑫电子有限公司 | 本公司股东控制的公司  |

### (三) 关联方交易情况

#### 1、关联租赁情况

本公司作为承租人

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
|-------|--------|----------|----------|

|         |       |           |           |
|---------|-------|-----------|-----------|
| 李小琳、蔡月清 | 租赁办公室 | 36,000.00 | 36,000.00 |
|---------|-------|-----------|-----------|

2、关联担保情况

本公司作为被担保方

| 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 |
|-----------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 李小琳、李小电         | 6,053,040.00  | 2019年7月31日  | 2024年7月25日  | 否          |
| 李小琳、李小电         | 3,185,503.20  | 2019年10月11日 | 2024年7月25日  | 否          |
| 李小琳、李小电         | 3,185,503.20  | 2019年11月22日 | 2024年7月25日  | 否          |
| 李小琳、李小电         | 3,282,033.60  | 2019年12月10日 | 2024年7月25日  | 否          |
| 李小琳、李小电         | 9,653,040.00  | 2020年1月15日  | 2024年7月25日  | 否          |
| 李小琳、李小电         | 4,826,520.00  | 2020年4月27日  | 2024年7月25日  | 否          |
| 李小琳、李小电         | 4,826,520.00  | 2020年5月20日  | 2024年7月25日  | 否          |
| 李小琳、李小电         | 9,653,040.00  | 2020年6月5日   | 2024年7月25日  | 否          |
| 李小琳、李小电         | 4,826,520.00  | 2020年7月21日  | 2024年7月25日  | 否          |
| 李小琳、李小电         | 3,088,972.00  | 2020年8月31日  | 2024年7月25日  | 否          |
| 李小琳、李小电         | 4,826,520.00  | 2020年10月19日 | 2024年7月25日  | 否          |
| 李小琳、李小电         | 3,088,972.00  | 2020年12月2日  | 2024年7月25日  | 否          |
| 李小琳、李小电         | 3,088,972.00  | 2021年1月7日   | 2024年7月25日  | 否          |
| 李小琳、李小电         | 2,814,844.00  | 2021年2月3日   | 2024年7月25日  | 否          |
| 李小琳、李小电         | 7,000,000.00  | 2022年4月9日   | 2023年4月6日   | 否          |
| 李小琳、李小电         | 5,000,000.00  | 2021年5月13日  | 2023年10月21日 | 否          |
| 李小琳、李小电         | 1,500,000.00  | 2022年6月11日  | 2023年6月6日   | 否          |
| 李小琳、李小电         | 2,224,320.00  | 2021年8月2日   | 2026年4月27日  | 否          |
| 李小琳、李小电         | 1,500,000.00  | 2022年12月31日 | 2023年12月30日 | 否          |
| 李小电, 李小琳        | 933,000.00    | 2022年3月18日  | 2023年3月17日  | 否          |
| 李小琳、李小红、陈伟民、蔡月清 | 9,600,000.00  | 2020年1月7日   | 2023年1月6日   | 否          |
| 李小琳、李清造、李小电     | 5,000,000.00  | 2021年8月27日  | 2024年8月27日  | 否          |
| 李小电、蔡月清、李小琳、李清造 | 17,193,155.33 | 2018年8月1日   | 2023年7月18日  | 否          |

2、关联方资金拆借

| 关联方          | 拆借金额         | 起始日       | 到期日        | 说明                 |
|--------------|--------------|-----------|------------|--------------------|
| 拆入:          |              |           |            |                    |
| 李小琳          | 1,380,000.00 | 2022/3/22 | 2023/12/31 | 已还款 33,120.53 元    |
| 李小琳          | 800,000.00   | 2022/5/24 | 2023/12/31 |                    |
| 惠州市富林鑫电子有限公司 | 1,700,000.00 | 2020/4/28 | 2023/12/31 | 已还款 1,490,299.20 元 |
| 惠州市富林鑫电子有限公司 | 222,182.79   | 2020/4/22 | 2023/12/31 |                    |
| 惠州市富林鑫电子有限公司 | 185,170.53   | 2020/6/24 | 2023/12/31 |                    |

|              |            |            |            |
|--------------|------------|------------|------------|
| 惠州市富林鑫电子有限公司 | 100,000.00 | 2020/10/16 | 2023/12/31 |
| 惠州市富林鑫电子有限公司 | 493,594.94 | 2020/11/25 | 2023/12/31 |
| 惠州市富林鑫电子有限公司 | 780,000.00 | 2020/12/28 | 2023/12/31 |
| 惠州市富林鑫电子有限公司 | 200,000.00 | 2021/1/21  | 2023/12/31 |
| 惠州市富林鑫电子有限公司 | 600,000.00 | 2021/1/27  | 2023/12/31 |
| 惠州市富林鑫电子有限公司 | 400,000.00 | 2021/3/24  | 2023/12/31 |
| 惠州市富林鑫电子有限公司 | 600,000.00 | 2021/3/24  | 2023/12/31 |
| 惠州市富林鑫电子有限公司 | 250,000.00 | 2021/3/30  | 2023/12/31 |
| 惠州市富林鑫电子有限公司 | 900,000.00 | 2021/3/31  | 2023/12/31 |
| 惠州市富林鑫电子有限公司 | 500,000.00 | 2021/7/20  | 2023/12/31 |
| 惠州市富林鑫电子有限公司 | 551,452.00 | 2021/9/17  | 2023/12/31 |
| 惠州市富林鑫电子有限公司 | 290,000.00 | 2021/12/21 | 2023/12/31 |
| 惠州市富林鑫电子有限公司 | 480,000.00 | 2022/4/27  | 2023/12/31 |

#### 4、关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----------|------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 989,889.00 | 1,325,505.00 |

#### (四)关联方应收应付款项

##### 应付项目

| 项目名称         | 期末余额         | 期初余额          |
|--------------|--------------|---------------|
| 其他应付款：       |              |               |
| 李小琳          | 2,146,879.47 | 3,726,879.47  |
| 惠州市富林鑫电子有限公司 | 6,762,101.06 | 8,412,101.06  |
| 小计           | 8,908,980.53 | 12,138,980.53 |

#### 十、承诺及或有事项

##### (一)重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### (二)或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十二、其他重要事项

### 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

| 行业名称  | 2022年1-6月     |               | 2021年1-6月     |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|       | 主营业务收入        | 主营业务成本        | 主营业务收入        | 主营业务成本        |
| 电主轴中心 | 13,769,462.77 | 6,126,553.18  | 23,060,254.29 | 12,108,257.21 |
| 维修中心  | 2,441,062.16  | 2,241,045.20  | 2,784,408.27  | 2,304,984.22  |
| 机床业务  | 4,476,613.19  | 2,166,987.32  | 8,504,986.51  | 6,026,069.03  |
| 合计    | 20,687,138.12 | 10,534,585.70 | 34,349,649.07 | 20,439,310.46 |

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、按账龄披露

| 账龄     | 期末余额          |
|--------|---------------|
| 1年以内   | 11,450,101.53 |
| 1至2年   | 10,944,535.68 |
| 2至3年   | 1,109,623.13  |
| 3至4年   | 1,836,309.89  |
| 4至5年   | 10,255,147.00 |
| 5年以上   | 1,849,152.70  |
| 小计     | 37,444,869.93 |
| 减：坏账准备 | 14,960,637.73 |
| 合计     | 22,484,232.20 |

##### 2、按坏账计提方法分类列示

| 种类            | 期末余额          |        |               |         | 账面价值          |
|---------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
|               | 账面余额          |        | 坏账准备          |         |               |
|               | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 12,006,875.95 | 32.07  | 12,006,875.95 | 100.00  | -             |
| 按组合计提坏账准备     | 25,437,993.98 | 67.93  | 2,953,761.78  | 11.61   | 22,484,232.20 |
| 其中：账龄组合       | 25,432,143.98 | 67.92  | 2,953,761.78  | 11.61   | 22,478,382.20 |
| 合并关联方组合       | 5,850.00      | 0.01   |               |         | 5,850.00      |
| 合计            | 37,444,869.93 | 100.00 | 14,960,637.73 | 29.89   | 22,484,232.20 |

(续上表)

| 种类            | 期初余额          |        |               |          |               |
|---------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|               | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|               | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 12,006,875.95 | 24.63  | 12,006,875.95 | 100.00   | -             |
| 按组合计提坏账准备     | 36,735,494.62 | 75.37  | 2,562,186.36  | 6.97     | 34,173,308.26 |
| 其中：账龄组合       | 36,724,294.62 | 75.35  | 2,562,186.36  | 6.97     | 34,162,108.26 |
| 合并关联方组合       | 11,200.00     | 0.02   |               |          | 11,200.00     |
| 合计            | 48,742,370.57 | 100.00 | 14,569,062.31 | 29.89    | 34,173,308.26 |

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称          | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由          |
|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|
| 深圳市远洋翔瑞机械有限公司 | 10,220,647.00 | 10,220,647.00 | 100.00   | 公司破产，列为失信被执行人 |
| 海南正红科技发展有限公司  | 1,126,764.00  | 1,126,764.00  | 100.00   | 诉讼结束，确认无法收回   |
| 深圳华信精密设备有限公司  | 419,999.95    | 419,999.95    | 100.00   | 诉讼结束，确认无法收回   |
| 深圳市华东鑫电子有限公司  | 239,465.00    | 239,465.00    | 100.00   | 诉讼结束，确认无法收回   |
| 合计            | 12,006,875.95 | 12,006,875.95 | 100.00   |               |

(2) 组合中，按账龄组合提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 期末余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 11,444,251.53 | 572,212.57   | 5.00     |
| 1至2年 | 10,944,535.68 | 1,094,453.57 | 10.00    |
| 2至3年 | 1,109,623.13  | 332,886.94   | 30.00    |
| 3至4年 | 1,836,309.89  | 920,269.95   | 50.00    |
| 4至5年 | 34,500.00     | 27,600.00    | 80.00    |
| 5年以上 | 62,923.75     | 6,338.75     | 100.00   |
| 合计   | 25,432,143.98 | 2,953,761.78 | 11.61    |

3、坏账准备变动情况

| 项目          | 期初余额          | 本期增加       |    |    | 本期减少 |    |    | 期末余额          |
|-------------|---------------|------------|----|----|------|----|----|---------------|
|             |               | 计提         | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |               |
| 单项计提坏账准备    | 12,006,875.95 |            |    |    |      |    |    | 12,006,875.95 |
| 按账龄组合计提坏账准备 | 2,562,186.36  | 391,575.42 |    |    |      |    |    | 2,953,761.78  |
| 小计          | 14,569,062.31 | 391,575.42 |    |    |      |    |    | 14,960,637.73 |

1、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称              | 账面余额          | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备          |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| 深圳市远洋翔瑞机械有限公司     | 10,220,647.00 | 27.30         | 10,220,647.00 |
| 深圳灵创智能有限公司        | 4,482,500.00  | 11.97         | 410,500.00    |
| 深圳市环球同创机械有限公司     | 2,155,742.64  | 5.76          | 282,486.79    |
| 深圳市久久彝自动化设备股份有限公司 | 1,652,569.86  | 4.41          | 132,903.99    |
| 深圳市精雕数控设备有限公司     | 1,492,581.21  | 3.99          | 260,556.16    |
| 小计                | 20,004,040.71 | 53.43         | 11,307,093.94 |

## (二)其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 47,170,142.39 | 58,491,798.63 |
| 合计    | 47,170,142.39 | 58,491,798.63 |

### 1、按账龄披露

| 账龄     | 期末余额          |
|--------|---------------|
| 1年以内   | 47,163,404.15 |
| 1至2年   | 160.00        |
| 4至5年   | 49,380.00     |
| 5年以上   | 6,950.00      |
| 小计     | 47,219,894.15 |
| 减：坏账准备 | 49,751.76     |
| 合计     | 47,170,142.39 |

### 2、按照款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 合并范围内关联往来 | 47,088,209.01 | 58,436,209.01 |
| 押金保证金     | 56,490.00     | 56,490.00     |
| 备用金       | 33,499.98     | 13,999.98     |
| 应收暂付款     | 41,695.16     | 18,071.20     |
| 小计        | 47,219,894.15 | 58,524,770.19 |
| 减：坏账准备    | 49,751.76     | 32,971.56     |
| 合计        | 47,170,142.39 | 58,491,798.63 |

### 3、坏账准备变动情况

| 项目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----|------|------|------|----|
|----|------|------|------|----|

|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |           |
|---------|----------------|--------------------------|--------------------------|-----------|
| 期初余额    | 32,971.56      |                          |                          | 32,971.56 |
| 期初余额在本期 |                |                          |                          |           |
| —转入第二阶段 |                |                          |                          |           |
| —转入第三阶段 |                |                          |                          |           |
| —转回第二阶段 |                |                          |                          |           |
| —转回第一阶段 |                |                          |                          |           |
| 本期计提    | 16,780.20      |                          |                          | 16,780.20 |
| 本期转回    |                |                          |                          |           |
| 本期核销    |                |                          |                          |           |
| 本期变动    |                |                          |                          |           |
| 期末余额    | 49,751.76      |                          |                          | 49,751.76 |

4、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合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|---------------|-----------|---------------|---------|----------------------|-----------|
| 惠州市景阳科技有限公司   | 合并范围内关联往来 | 47,076,209.01 | 1 年以内   | 99.7                 |           |
| 深圳市西成联合开发有限公司 | 押金        | 49,380.00     | 3 至 4 年 | 0.11                 | 24,690.00 |
|               |           | 1,400.00      | 4 至 5 年 |                      | 1,120.00  |
|               |           | 2,950.00      | 5 年以上   |                      | 2,950.00  |
| 杨名添           | 备用金       | 17,500.00     | 1 年以内   | 0.04                 | 875.00    |
| 代扣代缴社保速锋      | 应收暂付款     | 12,731.16     | 1 年以内   | 0.03                 | 636.56    |
| 高心语           | 备用金       | 7,000.00      | 1 年以内   | 0.01                 | 350.00    |
| 合计            |           | 47,167,170.17 |         | 99.89                | 30,621.56 |

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

| 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 | 39,734,723.53 |      | 39,734,723.53 | 39,734,723.53 |      | 39,734,723.53 |
| 合计     | 39,734,723.53 |      | 39,734,723.53 | 39,734,723.53 |      | 39,734,723.53 |

2、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          |
|-------------|---------------|------|------|---------------|
| 惠州市景阳科技有限公司 | 26,874,723.53 |      |      | 26,874,723.53 |



|              |               |  |  |               |
|--------------|---------------|--|--|---------------|
| 惠州市速锋科技有限公司  | 1,700,000.00  |  |  | 1,700,000.00  |
| 上海屹亚精工机械有限公司 | 10,650,000.00 |  |  | 10,650,000.00 |
| 惠州市德瑞科机械有限公司 | 510,000.00    |  |  | 510,000.00    |
| 小计           | 39,734,723.53 |  |  | 39,734,723.53 |

#### (四) 营业收入、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 | 18,273,700.51 | 15,384,822.45 | 26,314,790.51 | 20,096,478.47 |
| 其他业务 | 1,130,999.98  | 651,179.00    | 1,080,000.00  | 949,249.70    |
| 合计   | 19,404,700.49 | 16,036,001.45 | 27,394,790.51 | 21,045,728.17 |

#### (五) 研发费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 1,134,791.04 | 1,230,079.54 |
| 物料消耗   | 6,308.54     | 309,506.96   |
| 房租水电费  |              | 46,850.16    |
| 折旧及摊销  | 288,536.94   | 34,626.81    |
| 中介费    |              | 45,960.86    |
| 其他研发费用 | 106,206.15   | 49,151.74    |
| 合计     | 1,535,842.67 | 1,716,176.07 |

### 十四、补充资料

#### (一) 本期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额         | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动性资产处置损益   |            |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                  |            |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 581,510.56 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |            |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益       |            |    |
| 非货币性资产交换损益   |            |    |

|   |            |  |
|---|------------|--|
| 委托他人投资或管理资产的损益  |            |  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |            |  |
| 债务重组损益  |            |  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |            |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |            |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益   |            |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |            |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |            |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |            |  |
| 对外委托贷款取得的损益   |            |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |            |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |            |  |
| 受托经营取得的托管费收入  |            |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 5,493.51   |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |            |  |
| 小计  | 587,004.07 |  |
| 所得税影响额  | -83,078.47 |  |
| 少数股东权益影响额（税后）   |            |  |
| 合计  | 670,082.54 |  |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|----------------------|---------------|-----------|--------|
|                      |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 0.78          | 0.01      | 0.01   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 0.07          | 0.00      | 0.00   |

深圳市速锋科技股份有限公司

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：

公司董事会秘书办公室