

公司半年度大事记

 A certificate of utility patent issued by the State Intellectual Property Administration of China. The title is '实用新型专利证书' (Certificate of Utility Patent). It includes details such as the patent number, the inventor's name, and the date of issuance. The certificate is signed by the State Intellectual Property Administration.	<p>2022 年半年度，公司获得实用型专利 7 项，截止到目前公司共取得 50 项实用新型专利、外观设计专利 3 项、软件著作权 2 项。</p>
 A certificate for ISO 9001 Quality Management System Certification. The title is '质量管理体系认证证书' (Quality Management System Certification Certificate). It certifies the company's quality management system against the ISO 9001 standard. The certificate is issued by a certification body and includes the company name and the scope of certification.	<p>2022 年 5 月，公司完成 ISO9001 质量管理体系认证证书的复审工作。</p>
 A certificate for China Environmental Label Product Certification. The title is '中国环境标志产品认证证书' (China Environmental Label Product Certification Certificate). It certifies the company's products as environmentally friendly. The certificate is issued by the China Environmental Label Product Certification Center and includes the company name and the scope of certification.	<p>2021 年 8 月，公司完成中国环境标志产品认证证书的复审工作。</p>

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
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	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	80

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人曹风、主管会计工作负责人周兰及会计机构负责人（会计主管人员）周兰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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、未按要求披露的事项及原因

由于公司商业秘密等特殊原因，申请豁免披露《2022年半年度报告》财务报表附注中应收账款前五名、预付账款前五名、其他应收款前五单位名称，如前五大客户和供应商涉及关联方交易的，本公司为保护投资者利益，仍依规定正常披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场和产业环境的变化，市场竞争加剧的风险	<p>近年来，受无纸化办公日益盛行，办公自动化设备及耗材需求的增幅下降，上游原材料的价格大幅波动也对产品毛利造成一定影响。市场开拓方面受新冠疫情的不稳定性影响，在一定时间和空间上限制了新市场的拓展和业务的开展，同时，行业内部竞争不断加剧，产业环境越来越复杂。如果公司不能适应外部环境的变化，不能保持技术、服务等方面的优势，将对公司业务和盈利带来一定影响。</p> <p>应对措施：因应疫情的发展情况，调整销售的开展模式，更多地采取现代化通讯手段拓宽销售渠道，并充分调动线下销售带动线上销售的局面，同时调整采购策略，降低成本对毛利的影响，从提高产品毛利率入手，在保持品质上继续稳定市场份额，积极提高营业收入。</p>

2、实际控制人不当风险	<p>曹风直接持有公司 45.5526%的股份，为公司的控股股东、实际控制人，因而不排除其通过行使投票表决权对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行控制，有可能损害公司及中小股东的利益。公司的经营可能会因为控股股东及实际控制人的控制而受影响，存在大股东控制风险。</p> <p>应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。提高董监高的公司治理规范意识，规范“三会”运作方式，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。</p>
3、公司治理风险	<p>公司的人员管理和组织架构的完善要适应公司业务的拓展，与时俱进，不断更新健全公司的营业和管理体系，对公司治理提出更高的要求，使得公司管理水平与业务发展相匹配。如内部管理不适应业务发展的需要，将直接影响公司的整体运营能力和发展动力，继而影响公司持续、稳定、健康的发展。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强法律、法规、政策以及内部给管理方面的学习，提高综合治理水平和整体运营能力。</p>
4、人才引进与流失风险	<p>作为高新技术企业，稳定、高效的科研人才队伍是企业保持持续发展的重要保障和公司生存、发展的根本，更是公司核心竞争力所在。随着公司的业务拓展、规模扩大，对人才的需求日益增加，公司积极引进人才的同时，也存在人才流失。如公司在企业文化、激励机制、约束机制上不能满足公司发展的需要，公司将难以吸引专业技术人才和稳定核心技术人员，面临人才缺乏和流失的风险。</p> <p>应对措施：公司与高管、相关研发技术人员均签订了保密协议以保证技术的安全性和保密性，同时公司还建立了奖励制度用以激励员工，并通过组织集体活动，加强企业文化建设，提高团队凝聚力。</p>
5、技术创新及新产品开发风险	<p>科技创新是发展的第一生产力，公司的发展需要不断研究新的技术，注重新产品研发，加大产品的研发费用，并推向市场。但新产品前期研发周期和后期市场认证周期较长，产品如何推向市场成一大难点。公司研发团队在行业市场分析、未来发展、客户需求等层面把握产品的研发方向，确保研发产品贴近市场和客户需求，但不排除公司未来研发的新产品在市场上因不特定因素而导致其销量不佳。若公司未及时对产品采取相对应的策略调整，可能会对公司的生产经营产生不良影响。</p> <p>应对措施：为保持竞争优势，公司会制定新产品开发计划，制订产品开发各环节的质量控制程序，反复测试及时解除产品存在的不足，并为客户提供一定期限的产品质量售后服务，以保证新开发的产品质量能够满足市场和客户需求。公司将会持续不断的推出新产品，满足市场需求，以保证公司业绩稳定增长。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、有限公司、股份公司、奥仕智能	指	广东奥仕智能科技股份有限公司
主办券商	指	华金证券股份有限公司
股东大会	指	广东奥仕智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东奥仕智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东奥仕智能科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	广东奥仕智能科技股份有限公司章程
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本报告期、本年度	指	自 2022 年 01 月 01 日至 2022 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东奥仕智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	GuangDong OASMART Technology Inc.,Ltd OASMART
证券简称	奥仕智能
证券代码	838432
法定代表人	曹风

二、 联系方式

董事会秘书	周兰
联系地址	广州市天河区广汕二路凤凰街柯木塿高塘商贸园自编号 B1 型 4 楼东
电话	020-66392190
传真	020-66392190
电子邮箱	zl@gaos.com
公司网址	http://fusica.com.cn/
办公地址	广州市天河区广汕二路凤凰街柯木塿高塘商贸园自编号 B1 型 4 楼东
邮政编码	510520
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司会议室

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	2005 年 9 月 7 日
挂牌时间	2016 年 8 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	c-34-347-3474--复印和胶印设备制造
主要业务	复印和胶印设备制造业务
主要产品与服务项目	打印机耗材、速印机耗材、3D 打印机和智能办公系统的研发、生产和销售
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）	13,800,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（曹风）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曹风），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914401067783837350	否
注册地址	广东省广州市天河区广汕二路凤凰街柯木塿高塘商贸园自编 B1 型 4 楼东	否
注册资本（元）	13,800,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华金证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区杨高南路 759 号陆家嘴世纪金融广场 2 号楼 30 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华金证券

2

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	11,588,284.98	14,259,364.27	-18.73%
毛利率%	27.25%	29.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,287,046.56	164,834.70	-880.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,325,245.56	185,031.59	-816.23%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-9.37%	1.13%	-
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）	-9.65%	1.27%	-
基本每股收益	-0.09	0.01	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	28,287,943.66	31,356,975.19	-9.79%
负债总计	15,196,860.62	16,978,845.59	-10.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,091,083.04	14,378,129.60	-8.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	1.04	-8.65%
资产负债率%（母公司）	53.04%	53.12%	-
资产负债率%（合并）	53.72%	54.15%	-
流动比率	2.16	2.04	-
利息保障倍数	-10.68	0.60	-

(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	-1,189,692.08	-4,615,239.76	74.22%
应收账款周转率	4.56	14.42	-
存货周转率	1.20	1.18	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.79%	14.25%	-
营业收入增长率%	-18.73%	-24.99%	-
净利润增长率%	-880.81%	16.00%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司主要从事打印机、速印机耗材以及 3D 打印和智能办公系统的研发、生产和销售。截至目前，公司已拥有 50 项专利技术，进一步提升了公司产品的竞争力。公司通过电商直销、渠道代理和“互联网+政府采购”商城等销售模式开拓业务，收入来源主要为产品销售。

（一） 生产模式

公司的生产模式是以销定产的模式。

（二） 营销模式

公司产品根据市场状况，采取电商直销、渠道代理和“互联网+政府采购”商城的销售模式。

电商直销：

- 1、 公司以自身名义开设电商直营店、电商旗舰店销售产品给客户。
- 2、 建立知名电商平台直营店，由电商平台从公司采购再销售给客户。
- 3、 利用阿里巴巴国际站平台，进行海外贸易市场的销售拓展。

渠道代理：在全国各地设立不同级别的代理商，并通过代理商销售公司产品给客户。

互联网商城：公司创建自己的采购商城平台，开启“互联网+政府采购”的电商新模式。

（三） 盈利模式

公司目前主要的盈利来源是打印耗材及 3D 打印机的销售。公司品牌在打印机耗材、速印机耗材领域有较高知名度及良好的信誉。同时公司持续不断地加强产品研发、扩充产能、优化生产流程、降低成本，且当前公司主推的“政采商城及电商直销”的战略方针已初步取得成效，成为公司业绩的主要增长点。此外，公司正积极开发线上渠道电商系统，这将是公司未来业绩的又一增长点。

报告期内，公司商业模式与上年度基本一致，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

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	1、公司 2020 年 12 月 1 日获得“高新技术企业”认定，有效期三年，高新技术企业认定依据为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)； 2、公司 2022 年 4 月 15 日获得“科技型中小企业”认定，有效期至 2022 年 12 月 31 日，认定依据为《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》(国科发政〔2017〕115 号)。

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,924,699.46	13.87%	2,397,391.54	7.65%	63.71%
应收账款	1,777,528.91	6.28%	2,977,615.98	9.50%	-40.30%
存货	6,771,581.57	23.94%	7,221,153.16	23.03%	-6.23%
投资性房地产	5,356,352.94	18.94%	5,456,262.72	17.40%	-1.83%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
固定资产	862,882.94	3.05%	1,063,424.03	3.39%	-18.86%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
长期借款	2,003,391.67	7.08%	2,602,939.44	8.3%	-23.03%
资产总额	28,287,943.66	100%	31,356,975.19	100%	-9.79%

项目重大变动原因：

1. 货币资金

报告期内，货币资金期末余额 3,924,699.46 元，较上年期末增加了 63.71%，主要原因是：本期客户回款情况良好所致。

2. 应收账款

报告期内，应收账款期末余额 1,777,528.91 元，较上年期末减少了 40.30%，主要原因是：公司业绩下降以及应收账款回款情况良好所致。

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	11,588,284.98	-	14,259,364.27	-	-18.73%
营业成本	8,429,997.14	72.75%	10,067,934.34	70.61%	-16.27%
管理费用	1,088,192.89	9.39%	875,557.89	6.14%	24.29%
研发费用	1,009,671.41	8.71%	1,281,728.16	8.99%	-21.23%
销售费用	1,896,739.82	16.37%	1,678,230.83	11.77%	13.02%
财务费用	361,019.00	3.12%	106,383.42	0.75%	239.36%
信用减值损失	-	0.00%	5,525.41	0.04%	-100%
资产减值损失		0.00%	-	0.00%	0.00%
其他收益	46,504.72	0.40%	20,520.00	0.14%	126.63%
营业外收入	-17,688.74	-0.15%	1,447.88	0.01%	-1,321.70%
营业外支出	76,804.76	0.66%	42,164.77	0.30%	82.15%
营业利润	-1,191,924.26	-10.29%	206,380.40	1.45%	-677.54%
净利润	-1,287,046.56	-11.11%	164,834.70	1.16%	-880.81%
经营活动产生的现金流量净额	-1,189,692.08	-	-4,615,239.76	-	74.22%
投资活动产生的现金流量净额	-1,183,000.00	-	-181,344.13	-	-552.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	2,111,383.11	-	-100.00%

项目重大变动原因:

<p>1. 财务费用 报告期内，财务费用 361,019.00 元，较上年同期上升了 239.36%，主要原因是：报告期内增加了 2021 年度审计中所调整的财务费用所致。</p> <p>2. 信用减值损失 报告期内，信用减值损失较上年同期下降了 100%，主要原因是：其他应收款回收情况良好，无减值准备损失。</p> <p>3. 其他收益 报告期内，其他收益 46,504.72 元，较上年同期上升了 126.63%，主要原因是：报告期内取得的政府补贴增加所致。</p> <p>4. 营业外支出 报告期内，营业外支出 76,804.76 元，较上年同期上升了 82.15%，主要原因是：报告期内有部分材料进行报废处理所致。</p> <p>5. 营业利润 报告期内，营业利润-1,191,924.26 元，较上年同期下降了 677.54%，主要原因是：报告期内受疫情波动影响营业收入减少且费用支出增加所致。</p> <p>6. 经营活动产生的现金流量净额 报告期内，经营活动产生现金流量净额-1,189,692.08 元，较上年同期上升了 74.22%，主要原因是：报告期内，销售商品提供劳务收到的现金增加所致。</p> <p>7. 投资活动产生的现金流量净额 报告期内，投资活动产生的现金流量净额-1,183,000.00 元，较上年同期下降了 552.35%，主要原因</p>
--

是：理财投资产品收益减少所致。

8. 筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较同期下降了 100%，主要原因是：报告期内无筹资活动。

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,200.00
非流动资产处置损益	
非经常性损益合计	38,200.00
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	38,200.00

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
广州奥士达科技有	子公司	打印机耗材加工制造	1,500,000.00	1,313,214.48	1,031,963.17	1,333,144.86	163,357.76

限 公 司							
-------------	--	--	--	--	--	--	--

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	600,000.00	280,774.57
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	1,200,000.00	415,227.01

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	6,000,000	6,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司法人作为担保方，本公司作为被担保方。此次贷款交易主要是为了保障公司充足现金流，让公司生产更好的持续运作。

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2016年7月29日披露的《公开转让书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月18日		正在履行中
2016年7月29日披露的《公开转让书》	董监高	同业竞争承诺	2016年4月18日		正在履行中
2016年7月29日披露的《公开转让书》	实际控制人或控股股东	股份锁定承诺	2016年4月18日		正在履行中
2016年7月29日披露的《公开转让书》	其他股东	股份锁定承诺	2016年4月18日		正在履行中
2016年7月29日披露的《公开转让书》	实际控制人或控股股东	规范和减少关联交易承诺	2016年4月18日		正在履行中
2016年7月29日披露的《公开转让书》	实际控制人或控股股东	关于社会保险费用和住房公积金缴纳事项承诺	2016年4月18日		正在履行中
2016年7月29日披露的《公开转让书》	其他股东	关于社会保险费用和住房公积金缴纳事项承诺	2016年4月18日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,784,115	34.6700%	0	4,784,115	34.6700%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,549,065	11.2251%	0	1,549,065	11.2251%	
	董事、监事、高管	900,090	6.5224%	0	900,090	6.5224%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,015,885	65.3300%	0	9,015,885	65.3300%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,737,195	34.3275%	0	4,373,195	34.3275%	
	董事、监事、高管	2,610,270	18.9150%	0	2,610,270	18.915%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		13,800,000	-	0	13,800,000	-	
普通股股东人数							9

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	曹风	6,286,260	0	6,286,260	45.5526%	4,737,195	1,549,065	-	-
2	刘志良	2,224,560	0	2,224,560	16.1200%	1,668,420	556,140	-	-
3	张潮晖	1,490,400	0	1,490,400	10.8000%	1,117,800	372,600	-	-
4	王云岗	1,222,680	0	1,222,680	8.8600%	0	1,222,680	-	-
5	周兰	1,079,160	0	1,079,160	7.8200%	809,370	269,790	-	-
6	蔡健斌	556,140	0	556,140	4.0300%	0	556,140	-	-
7	陈强	466,440	0	466,440	3.3800%	349,830	116,610	-	-
8	张斌	252,180	0	252,180	1.8274%	166,635	85,545	-	-
9	王前方	222,180	0	222,180	1.6100%	166,635	55,545	-	-
合计		13,800,000	-	13,800,000	100%	9,015,885	4,784,115	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东之间均不存在关联关系。

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
曹风	董事长、总经理	男	1964年3月	2022年5月20日	2025年5月19日
陈伟雄	董事、副总经理	男	1968年11月	2022年5月20日	2025年5月19日
周兰	董事、董事会秘书	女	1973年3月	2022年5月20日	2025年5月19日
陈强	董事	男	1971年9月	2022年5月20日	2025年5月19日
王前方	监事会主席	男	1979年10月	2022年5月20日	2025年5月19日
张斌	监事	男	1972年10月	2022年5月20日	2025年5月19日
钱春华	职工监事	男	1982年3月	2022年5月20日	2025年5月19日
周兰	财务总监	女	1973年3月	2022年5月20日	2025年5月19日
张潮晖	董事	女	1968年6月	2022年5月20日	2025年5月19日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

曹风系公司实际控制人，此外董事、监事、高级管理人员相互无关联关系，与控股股东、实际控制人之前均不存在关联关系。董事、监事、高级管理人员均不属于失信联合惩戒对象。

(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
行政人员	5	5
生产人员	23	15
销售人员	19	12
技术人员	9	9
财务人员	6	5
员工总计	62	46

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	(五)、注释 1	3,924,699.46	2,397,391.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(五)、注释 2	79,207.05	3,579,207.05
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(五)、注释 3	1,777,528.81	2,977,615.98
应收款项融资			
预付款项	(五)、注释 4	1,610,146.69	618,249.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)、注释 5	692,810.32	687,919.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)、注释 6	6,771,581.57	7,221,153.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)、注释 7	6,257.91	80,338.12
流动资产合计		14,862,231.81	17,561,875.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(五)、注释 8	5,356,352.94	5,456,262.72

固定资产	(五)、注释 9	862,882.94	1,063,424.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,083,807.48	6,083,807.48
无形资产	(五)、注释 10	60,133.45	68,933.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五)、注释 11	367,157.19	427,294.23
递延所得税资产	(五)、注释 12	695,377.85	695,377.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,425,711.85	13,795,099.72
资产总计		28,287,943.66	31,356,975.19
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(五)、注释 13	2,531,812.33	3,706,332.39
预收款项			
合同负债	(五)、注释 14	854,613.14	649,650.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(五)、注释 15	26,569.76	132,555.97
应交税费	(五)、注释 16	218,948.92	232,581.00
其他应付款	(五)、注释 17	257,918.37	263,379.30
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		3,000,000.00	3,538,527.38
其他流动负债		45.56	84,454.55
流动负债合计		6,889,908.08	8,607,480.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(五)、注释 18	2,003,391.67	2,602,939.44
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		6,291,679.81	5,756,544.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(五)、注释 12	11,881.06	11,881.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,306,952.54	8,371,364.60
负债合计		15,196,860.62	16,978,845.59
所有者权益：			
股本	(五)、注释 19	13,800,000.00	13,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五)、注释 20	240,057.50	240,057.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(五)、注释 21	179,465.37	179,465.37
一般风险准备			
未分配利润	(五)、注释 22	-1,128,439.83	158,606.73
归属于母公司所有者权益合计		13,091,083.04	14,378,129.60
少数股东权益			
所有者权益合计		13,091,083.04	14,378,129.60
负债和所有者权益总计		28,287,943.66	31,356,975.19

法定代表人：曹风

主管会计工作负责人：周兰

会计机构负责人：周兰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,613,493.49	2,050,776.20
交易性金融资产		79,207.05	3,579,207.05
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	1,732,080.41	2,943,974.58
应收款项融资			
预付款项		1,536,925.69	613,819.97
其他应收款	十二、2	681,272.23	676,590.27
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		6,652,386.22	7,131,904.36
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		6,257.91	80,338.12
流动资产合计		14,301,623.00	17,076,610.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	1,500,000.00	1,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,356,352.94	5,456,262.72
固定资产		657,637.29	860,885.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,083,807.48	6,083,807.48
无形资产		60,133.45	68,933.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		216,418.32	267,035.04
递延所得税资产		694,935.20	694,935.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,569,284.68	14,931,858.88
资产总计		28,870,907.68	32,008,469.43
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,738,158.80	3,829,208.82
预收款项			
合同负债		851,808.70	649,299.96
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		-23,128.49	53,508.47
应交税费		185,405.28	217,122.12
其他应付款		252,590.98	258,317.98
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		2,600,000.00	3,538,527.38
其他流动负债			84,408.99
流动负债合计		6,604,835.27	8,630,393.72
非流动负债：			
长期借款		2,403,391.67	2,602,939.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,291,679.81	5,756,544.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		11,881.06	11,881.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,706,952.54	8,371,364.60
负债合计		15,311,787.81	17,001,758.32
所有者权益：			
股本		13,800,000.00	13,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		240,057.50	240,057.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		179,465.37	179,465.37
一般风险准备			
未分配利润		-660,403.00	787,188.24
所有者权益合计		13,559,119.87	15,006,711.11
负债和所有者权益合计		28,870,907.68	32,008,469.43

(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		11,588,284.98	14,259,364.27
其中：营业收入	(五)、注释 23	11,588,284.98	14,259,364.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,826,713.96	14,079,029.28
其中：营业成本	(五)、注释 23	8,429,997.14	10,067,934.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(五)、注释 24	41,093.70	69,194.64
销售费用	(五)、注释 25	1,896,739.82	1,678,230.83
管理费用	(五)、注释 26	1,088,192.89	875,557.89
研发费用	(五)、注释 27	1,009,671.41	1,281,728.16
财务费用	(五)、注释 28	361,019.00	106,383.42
其中：利息费用		363,216.46	88,616.89
利息收入		2,197.46	1,877.74
加：其他收益	(五)、注释 29	46,504.72	20,520.00
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）	(五)、注释 30		5,525.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五)、注释 31		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五)、注释 32		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,191,924.26	206,380.40
加：营业外收入	(五)、注释 33	-17,688.74	1,447.88

减：营业外支出	(五)、注释 34	76,804.76	42,164.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,286,417.76	165,663.51
减：所得税费用		628.80	828.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,287,046.56	164,834.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,287,046.56	164,834.70
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,287,046.56	164,834.70

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,287,046.56	164,834.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.09	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	0.01

法定代表人：曹风

主管会计工作负责人：周兰

会计机构负责人：周兰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十二、4	10,255,140.12	14,262,400.14
减：营业成本	十二、4	7,172,759.95	9,813,456.65
税金及附加		18,000.86	69,194.64
销售费用		1,896,739.82	1,678,230.83
管理费用		1,161,479.04	1,231,083.36
研发费用		1,009,671.41	861,728.16
财务费用		361,013.90	106,147.71
其中：利息费用		109,813.24	108,025.45
利息收入		1,831.06	1,877.74
加：其他收益		8,613.84	20,520.00
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,355,911.02	523,078.79
加：营业外收入		-17,688.74	1,447.88

减：营业外支出		76,804.76	42,164.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,450,404.52	482,361.90
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,450,404.52	482,361.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,450,404.52	482,361.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	0.03

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,036,364.86	12,624,832.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,996.23	
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、注 释 35	7,230,024.65	361,727.37
经营活动现金流入小计		20,268,385.74	12,986,559.55
购买商品、接受劳务支付的现金		9,015,790.62	12,253,188.21
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		2,580,000.34	2,992,970.73
支付的各项税费		204,875.68	452,154.24
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、注 释 36	9,657,411.18	1,903,486.13
经营活动现金流出小计		21,458,077.82	17,601,799.31
经营活动产生的现金流量净额		-1,189,692.08	-4,615,239.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,108,724.21	
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		17,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,500,000.00	
投资活动现金流入小计		10,625,724.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			181,344.13
投资支付的现金		8,508,724.21	
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		3,300,000.00	
投资活动现金流出小计		11,808,724.21	181,344.13
投资活动产生的现金流量净额		-1,183,000.00	-181,344.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,000,000.00
偿还债务支付的现金			800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			88,616.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			888,616.89
筹资活动产生的现金流量净额			2,111,383.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,372,692.08	-2,685,200.78
加：期初现金及现金等价物余额		6,297,391.54	4,628,589.39
六、期末现金及现金等价物余额		3,924,699.46	1,943,388.61

法定代表人：曹风

主管会计工作负责人：周兰

会计机构负责人：周兰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,699,369.11	12,628,290.02
收到的税费返还		438.67	
收到其他与经营活动有关的现金		7,171,783.08	310,155.97
经营活动现金流入小计		18,871,590.86	12,938,445.99
购买商品、接受劳务支付的现金		8,803,110.48	13,035,443.35
支付给职工以及为职工支付的现金		2,056,155.50	2,343,687.94
支付的各项税费		87,095.57	447,559.61
支付其他与经营活动有关的现金		9,079,512.02	1,452,236.04
经营活动现金流出小计		20,025,873.57	17,278,926.94
经营活动产生的现金流量净额		-1,154,282.71	-4,340,480.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,108,724.21	
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		17,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,500,000.00	
投资活动现金流入小计		10,625,724.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支			161,344.13

付的现金			
投资支付的现金		8,508,724.21	
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		3,300,000.00	
投资活动现金流出小计		11,808,724.21	161,344.13
投资活动产生的现金流量净额		-1,183,000.00	-161,344.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,000,000.00
偿还债务支付的现金			800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			88,616.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			888,616.89
筹资活动产生的现金流量净额			2,111,383.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,337,282.71	-2,390,441.97
加：期初现金及现金等价物余额		5,950,776.20	4,297,057.46
六、期末现金及现金等价物余额		3,613,493.49	1,906,615.49

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

广东奥仕智能科技股份有限公司 2022 年半年度财务报表注释

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：广东奥仕智能科技股份有限公司

统一社会信用代码：914401067783837350

注册地址：广州市天河区广汕二路凤凰街柯木塱高塘商贸园自编号 B1 型 4 楼东

注册资本：1380 万元

法定代表人：曹风

(二) 公司主要经营活动

打印、速印耗材的研发、生产、销售及 3D 打印相关业务

(三) 历史沿革

公司系于 2016 年 3 月 28 日由奥达有限整体变更设立。公司自成立以来的股本演变情况说明如下：

(一) 2005 年 9 月，奥达有限的设立

奥达有限于 2005 年 9 月 7 日在广州市工商行政管理局登记设立，设立时的名称为“广州奥达数码产品有限公司”，并持有注册号为 4401011110590 的《企业法人营业执照》。奥达有限设立时注册资本为 301 万元，实收资本为 301 万元；住所为广州市天河区车陂路以西黄洲工业区自编号 4 栋 2 楼；法定代表人为刘志良；经营范围为“批发和零售贸易（国家专营专控商品除外），提供办公设备的维修保养服务。生产、加工：电子计算机及配件、打印机耗材、数码电子产品、复印机及耗材。”

2005 年 8 月 25 日，广州蓝涛会计师事务所有限公司出具《验资报告》（蓝内验字[2005]第 A074 号），验证：截至 2005 年 8 月 17 日，广州奥达数码产品有限公司（筹）已收到全体股东以现金方式缴纳的注册资本 301 万元。

2005 年 9 月 7 日，奥达有限依法办理了工商登记手续，并取得广州市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，其设立时的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	股权比例（%）
1	深圳星合	840,000.00	840,000.00	27.91
2	广州巨源	610,000.00	610,000.00	20.27
3	曹风	540,000.00	540,000.00	17.94
4	许雁	540,000.00	540,000.00	17.94
5	冯艺清	120,000.00	120,000.00	3.99
6	陈强	60,000.00	60,000.00	1.99
7	陈志杰	60,000.00	60,000.00	1.99
8	鲁鸿燕	60,000.00	60,000.00	1.99
9	张斌	60,000.00	60,000.00	1.99
10	张潮晖	60,000.00	60,000.00	1.99
11	周兰	60,000.00	60,000.00	1.99
合计		3,010,000.00	3010,000.00	100.00

(二) 2008 年 7 月，第一次股权变更——股权转让

2008 年 6 月 30 日，经奥达有限股东会审议通过，同意深圳星合将其所持奥达有限 27.91% 的股权转让给深圳伟得，同意鲁鸿燕将其所持奥达有限 1.99% 的股权转让给王前方。

2008 年 6 月 20 日，深圳星合与深圳伟得、鲁鸿燕与王前方分别签署《股东转让出资合同书》，约定深圳星合将所持有奥达有限 27.91% 的股权转让给深圳伟得，转让金额为 84 万元；鲁鸿燕将其所持有奥达有限 1.99% 的股权转让给王前方，转让金额为 6 万元。

2008年7月24日，奥达有限已依法办理了本次股权变动的工商变更登记手续。本次股权变动完成后，奥达有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	股权比例（%）
1	深圳伟得	840,000.00	840,000.00	27.91
2	广州巨源	610,000.00	610,000.00	20.27
3	曹风	540,000.00	540,000.00	17.94
4	许雁	540,000.00	540,000.00	17.94
5	冯艺清	120,000.00	120,000.00	3.99
6	陈强	60,000.00	60,000.00	1.99
7	陈志杰	60,000.00	60,000.00	1.99
8	王前方	60,000.00	60,000.00	1.99
9	张斌	60,000.00	60,000.00	1.99
10	张潮晖	60,000.00	60,000.00	1.99
11	周兰	60,000.00	60,000.00	1.99
合计		3,010,000.00	3,010,000.00	100.00

（三）2010年7月，第二次股权变更——股权转让

2010年6月19日，经奥达有限股东会审议通过，同意深圳伟得将其所持有奥达有限27.91%的股权转让给刘志良，同意广州巨源将其所持奥达有限的11.83%、2.98%、2.65%、1.19%、0.50%、0.57%、0.56%的股权分别转让给刘志良、曹风、许雁、冯艺清、张潮晖、陈强、周兰。

2010年6月19日，深圳伟得与刘志良签署了《股东转让出资合同书》，约定深圳伟得将持有奥达有限27.91%的全部股权转让给刘志良，转让金额为84万元，受让方应于2010年6月19日前将转让金付给转让方。截至本公开转让说明书签署日，深圳伟得已注销。

2010年6月19日，广州巨源与刘志良、曹风、许雁、冯艺清、陈强、张潮晖、周兰签署了《股东转让出资合同书》，广州巨源将其所持奥达有限11.83%的股权共35.6065万元出资额，作价35.6065万元转让给刘志良；将其所持奥达有限2.98%的股权共8.9780万元出资额，作价8.9780万元转让给曹风；将其所持奥达有限2.65%的股权共7.9805万元出资额，作价7.9805万元转让给许雁；将其所持奥达有限1.19%的股权共3.5912万元出资额，作价3.5912万元转让给冯艺清；将其所持奥达有限0.5%的股权共1.4854万元出资额，作价1.4854万元转让给张潮晖；将其所持奥达有限0.57%的股权共1.6958万元出资额，作价1.6958万元转让给陈强；将其所持奥达有限0.56%的股权共1.6626万元出资额，作价1.6626万元转让给周兰。截至本公开转让说明书签署日，广州巨源已注销。

2010年7月1日，奥达有限依法办理了本次股权变动的工商变更登记手续并取得广州市工商行政管理局

理局天河分局核发的《企业法人营业执照》。本次股权变动完成后，奥达有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	股权比例（%）
1	刘志良	1,196,065.00	1,196,065.00	39.74
2	曹风	629,780.00	629,780.00	20.92
3	许雁	619,805.00	619,805.00	20.59
4	冯艺清	155,912.00	155,912.00	5.18
5	陈强	76,958.00	76,958.00	2.56
6	周兰	76,626.00	76,626.00	2.55
7	张潮晖	74,854.00	74,854.00	2.49
8	陈志杰	60,000.00	60,000.00	1.99
9	王前方	60,000.00	60,000.00	1.99
10	张斌	60,000.00	60,000.00	1.99
合计		3,010,000.00	3,010,000.00	100.00

（四）2011年1月，第三次股权变更——增资至600万元

2010年12月24日，经奥达有限股东会审议通过，同意奥达有限将注册资本由301万元增至600万元。其中，新增192.1340万元注册资本由刘志良认缴，新增45.4198万元注册资本由曹风认缴，新增18.7750万元注册资本由许雁认缴，新增18.1672万元注册资本由冯艺清认缴，新增8.5790万元注册资本由陈强认缴，新增7.5140万元注册资本由张潮晖认缴，新增8.4110万元注册资本由周兰认缴。

2010年12月28日，广州华拓会计师事务所有限公司出具《验资报告》（华拓验字[2010]020377号），验证：截至2010年12月24日，奥达有限已收到股东刘志良、曹风、许雁、冯艺清、陈强、张潮晖、周兰以现金方式缴纳的新增注册资本299万元，变更后的注册资本为600万元，实收资本为600万元。

2011年1月5日，奥达有限依法办理了本次股权变动的工商变更登记手续并取得广州市工商行政管理局天河分局核发的《企业法人营业执照》。本次股权变动完成后，奥达有限的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	股权比例（%）
1	刘志良	3,117,406.00	3,117,406.00	51.96
2	曹风	1,083,978.00	1,083,978.00	18.07
3	许雁	807,536.00	807,536.00	13.46
4	冯艺清	337,591.00	337,591.00	5.63
5	陈强	162,752.00	162,752.00	2.71
6	周兰	160,737.00	160,737.00	2.68
7	张潮晖	150,000.00	150,000.00	2.50
8	陈志杰	60,000.00	60,000.00	1.00

9	王前方	60,000.00	60,000.00	1.00
10	张斌	60,000.00	60,000.00	1.00
合计		3,117,406.00	3,117,406.00	100.00

(五) 2012年1月，第四次股权变更——股权转让

2012年1月31日，经奥达有限股东会审议通过，同意许雁将其所持奥达有限13.46%的股权转让给曹风，冯艺清将其所持奥达有限5.63%的股权转让给曹风，刘志良将其所持奥达有限5.85%、2.29%、7.50%、7.32%、0.50%、1.00%、1.00%的股权分别转让给曹风、陈强、张潮晖、周兰、陈志杰、张斌、王前方。

2012年1月15日，许雁、冯艺清分别与曹风签署《股东转让出资合同书》，约定许雁将其所持有奥达有限13.46%的股权转让给曹风，转让金额为80.7536万元；冯艺清将其所持有奥达有限5.63%的股权转让给曹风，转让金额为33.7591万元。

2012年1月31日，刘志良分别与曹风、陈强、张潮晖、周兰、陈志杰、张斌、王前方签署《股东转让出资合同书》，约定刘志良将其持有奥达有限5.85%的股权转让给曹风，转让金额为35.0895万元；将其持有奥达有限2.29%的股权转让给陈强，转让金额为13.7248万元；将其持有奥达有限7.50%的股权转让给张潮晖，转让金额为45万元；将其持有奥达有限7.32%的股权转让给周兰，转让金额为43.9263万元；将其持有奥达有限0.50%的股权转让给陈志杰，转让金额为3万元；将其持有奥达有限1.00%的股权转让给张斌，转让金额为6万元。

2012年2月21日，奥达有限依法办理了本次股权变动的工商变更登记手续并取得广州市工商行政管理局天河分局核发的《企业法人营业执照》。本次股权变动完成后，奥达有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资(元)	实缴出资(元)	股权比例(%)
1	曹风	2,580,000.00	2,580,000.00	43.00
2	刘志良	1,590,000.00	1,590,000.00	26.50
3	张潮晖	600,000.00	600,000.00	10.00
4	周兰	600,000.00	600,000.00	10.00
5	陈强	300,000.00	300,000.00	5.00
6	王前方	120,000.00	120,000.00	2.00
7	张斌	120,000.00	120,000.00	2.00
8	陈志杰	90,000.00	90,000.00	1.50
合计		6,000,000.00	6,000,000.00	100.00

(六) 2015年8月，第五次股权变更——增资至960万元、股权转让

2015年6月6日，陈志杰与周兰签署《股东转让出资合同书》，约定陈志杰将其所持有奥达有限1.50%的股权转让给周兰，转让金额为9万元。

2015年8月15日，经奥达有限股东会审议通过，同意奥达有限将注册资本由600万元增至960万元。其中，新增129万元注册资本由曹风认缴，新增41万元注册资本由刘志良认缴，新增28万元注册资本由周兰认缴，新增24万元注册资本由张潮晖认缴，新增12万元注册资本由陈强认缴，新增8万元注册资本由王前方认缴，新增8万元注册资本由张斌认缴，新增110万元注册资本由新股东王云岗认缴；同意陈志杰将所持有奥达有限1.50%的股权转让给周兰。

2015年9月1日，奥达有限依法办理了本次股权变动的工商变更登记手续并取得广州市工商行政管理局天河分局核发的《营业执照》。本次股权变动完成后，奥达有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
1	曹风	3,870,000.00	40.31
2	刘志良	2,000,000.00	20.83
3	王云岗	1,100,000.00	11.46
4	周兰	970,000.00	10.11
5	张潮晖	840,000.00	8.75
6	陈强	420,000.00	4.38
7	张斌	200,000.00	2.08
8	王前方	200,000.00	2.08
合计		9,600,000.00	100.00

（七）2015年9月，第六次股权变更——增资至1,053万元

2015年9月11日，经奥达有限股东会审议通过，同意奥达有限将注册资本由960万元增至1,053万元，全部新增注册资本由股东曹风认缴。

2015年9月28日，奥达有限依法办理了本次股权变动的工商变更登记手续并取得广州市工商行政管理局天河分局核发的《营业执照》。本次股权变动完成后，奥达有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
1	曹风	4,800,000.00	45.58
2	刘志良	2,000,000.00	18.99
3	王云岗	1,100,000.00	10.45
4	周兰	970,000.00	9.21
5	张潮晖	840,000.00	7.98
6	陈强	420,000.00	3.99
7	张斌	200,000.00	1.90
8	王前方	200,000.00	1.90
合计		1,0530,000.00	100.00

(八) 2015年11月，第七次股权变更——增资至1,241万元

2015年11月15日，经奥达有限股东会审议通过，同意奥达有限将注册资本由1,053万元增至1,241万元，新增88万元注册资本由曹风认缴，新增50万元注册资本由张潮晖认缴，新增50万元注册资本由新股东蔡健斌认缴。

2015年11月24日，正中珠江出具《验资报告》（广会验字[2015]G15037410018号），验证：截至2015年11月19日，奥达有限已收到股东曹风、张潮晖、蔡健斌以现金方式缴纳的注册资本，变更后的累计注册资本为1,241万元，实收资本为1,241万元。

2015年11月25日，奥达有限依法办理了本次股权变动的工商变更登记手续并取得广州市天河区工商行政管理局核发的《营业执照》。本次股权变动完成后，奥达有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
1	曹风	5,680,000.00	45.77
2	刘志良	2,000,000.00	16.12
3	张潮晖	1,340,000.00	10.80
4	王云岗	1,100,000.00	8.86
5	周兰	970,000.00	7.82
6	蔡健斌	500,000.00	4.03
7	陈强	420,000.00	3.38
8	张斌	200,000.00	1.61
9	王前方	200,000.00	1.61
合计		1,2410,000.00	100.00

(九) 2016年3月28日，股份公司设立

2016年3月，奥达有限整体变更为奥仕智能，注册资本及实收资本为13,800,000.00元。奥仕智能设立过程如下：

2016年1月31日，正中珠江出具广会审字[2016]G15037410029号《审计报告》，验证奥达有限截至2015年12月31日的账面净资产为14,040,057.50元。

2016年1月31日，中联羊城出具中联羊城评字[2016]第XHMPD0086号《资产评估报告书》，评定奥达有限截至2015年12月31日的净资产账面价值1,404.01万元，评估值1,601.43万元，较评估前增值197.42万元，增值率14.06%。

2016年2月22日，奥达有限股东会作出决议，同意以全体股东共同作为发起人，以发起设立方式将奥达有限整体变更为奥仕智能。

2016年3月10日，奥仕智能的全体发起人共同签订《广东奥仕智能科技股份有限公司发起人协议

书》，约定将奥达有限整体变更为奥仕智能，依法将奥达有限截至 2015 年 12 月 31 日的经审计的净资产 14,040,057.50 元按 1.01739547101:1 的比例折为奥仕智能的股份（其中，13,800,000.00 元作为奥仕智能注册资本，240,057.50 元作为资本公积，由全体股东按出资比例共享），共计折合股份数 13,800,000 股，每股面值 1 元。

2016 年 3 月 10 日，正中珠江出具广会验字[2016]G15037410030 号《验资报告》，验证公司截至 2015 年 12 月 31 日已收到全体发起人以净资产折合的实收资本 13,800,000.00 元。

2016 年 3 月 10 日，公司召开创立大会，整体变更设立股份公司。

2016 年 3 月 28 日，奥仕智能经广州市工商行政管理局核准办理了变更登记手续，取得了《营业执照》，统一社会信用代码为 914401067783837350。

截止 2021 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	曹风	6,286,260	45.5526
2	刘志良	2,224,560	16.12
3	张潮晖	1,490,400	10.80
4	王云岗	1,222,680	8.86
5	周兰	1,079,160	7.82
6	蔡健斌	556,140	4.03
7	陈强	466,440	3.38
8	王前方	222,180	1.61
9	张斌	252,180	1.8274
合计		13,800,000	100.00

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》、2014 年及其后新颁布或修订的相关会计准则和中国证监会发布的 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司承诺自报告期末起至少 12 个月不存在影响公司持续经营的事项，编制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。本公司不存在影响持续经营假设合理性的情况，公司的经营活动在可以预见的将来持续下去，不拟也不需进行清算或大幅缩减经营规模。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司制定与实际生产经营特点相适应的具体会计政策，并充分披露了报告期内采用的重要会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

一 同一控制下的企业合并

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。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。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，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计量币财务报表折算差额。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

一 非同一控制下的企业合并

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，为非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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

一合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

一合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

一少数股东权益和损益的列报

—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”项列示。

—子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

一当期增加减少子公司的合并报表处理

—在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

—在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

—合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5、单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

（八）现金等价物的确认标准

公司根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

—对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

—外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

——利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

（十）金融工具

本公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持

有至到期投资；应收款项；以及可供出售金融资产。

—对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

—对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

—对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

—对于可供出售金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法：本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

—所转移金融资产的账面价值；

—因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

—终止确认部分的账面价值；

—终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

金融资产的减值：本公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损

失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时,应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额,减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价,以确定其是否存在减值的客观证据,并对其他单项金额不重大的资产,以单项或组合评价的方式进行检查,以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产,如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值,减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产,如果可供出售类金融资产发生减值,原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。

本公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

一以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,取得时以公允价值作为初始确认金额,将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

一金融资产和金融负债公允价值的确定方法:本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(十一) 应收款项

一单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款。

期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失,单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。

一按组合计提坏账准备应收款项

组合的确定依据和计提方法:除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项。

一组合中,采用账龄分析法计提坏账准备

账 龄	1	1	2	3	4	5

应收账款计提比例	5	1	3	5	8	1
其他应收款计提比例	5	1	3	5	8	1

一预付款项计提方法如下：

预付款项按个别计提法，对单项金额重大且账龄超过一年的预付款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货核算方法

一存货的分类

存货分为原材料、产成品、在产品、包装物、低值易耗品等。

一发出存货的计价方法

购入原材料、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

一存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；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，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

一 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

一 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

(十三) 持有待售资产

一 持有待售资产

1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2、出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(十四) 长期股权投资

一 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

一 投资成本的确定

1、同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

2、非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，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转入当期投资收益。2)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转为购买日所属当期投资收益。

3、除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

一后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

一确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

一减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的确定标准和分类

公司将为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产，主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2、投资性房地产的计量

公司对投资性房地产采用成本进行初始计量，对于符合资本化条件的后续支出记入投资性房地产的成本，不符合资本化条件的后续支出记入当期损益。公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产核算的相关规定计提折旧或摊销，投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
（1）房屋建筑物	20	5	4.75

(十六) 固定资产

一 固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

一 各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子及其他设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值(原价的 5%)确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
1、房屋建筑物	20	5	4.75
2、机器设备	3-20	5	4.75--31.67
3、运输设备	10	5	9.5
4、电子及其他设备	5	5	19

一 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额，以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，不得转回。

一 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指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。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

(十七) 在建工程

一 在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

一 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

一 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日对在建工程逐项进行检查，对长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性以及其他足以证明在建工程已经发生减值情形的，按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。减值准备一旦提取，不得转回。

(十八) 借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态

之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率

= 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = \sum （所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数）

（十九）无形资产核算方法

一 无形资产的计量

无形资产按取得时实际成本计价，其中购入的无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；接受捐赠的无形资产，捐赠

方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

无形资产期末按照账面价值与可回收金额孰低计量。

一无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

一无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

一无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

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。

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

(二十) 预计负债

一预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

一预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独

确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 长期资产减值

1、长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

3、在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

4、无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额

确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- (1) 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响
- (2) 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- (3) 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(二十三) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本公司按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利全部为设定提存计划。

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

3、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理。

(二十四) 收入

一销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

收入的金额能够可靠地计量；

相关的经济利益很可能流入企业；

相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

销售商品收入的具体确认方法：

客户承担运费的，根据合同签订的金額确认收入，产品按合同要求提供指定产品，对方在合同约定时间自行提货时确认收入。公司承担运费的，根据合同签订的金額确认收入，产品按合同要求提供指定产品，并于合同约定期限送达指定地点交与客户签收后确认收入。

一提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金額确认提供劳务收入，并按相同金額结转劳务成本；

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

收入金額能够可靠计量；

相关经济利益很可能流入公司；

交易的完工进度能够可靠地确定；

交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

一让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金額能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金額，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

1、政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金額计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金額计量。

2、与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金額计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，

确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业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的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

一递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

一递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

商誉的初始确认；

同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

一所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（二十七）其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

一、会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司首次执行新租赁准则，对本公司财务报表无影响。

一、会计估计变更

本公司本期无重要会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	税 率	计税基数
增值税	6%、9%、13%	应税收入
城市维护建设税	7%	应缴流转税额
教育附加费	5%	应缴流转税额
企业所得税	15%	应纳税所得额

2、税收优惠

(1) 全资子公司广州奥士达科技有限公司为小微企业，享受小微企业的税收优惠：所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司于 2021 年 6 月应业务需要申请为增值税一般纳税人，缴纳资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

(2) 公司 2020 年取得高新技术企业资格（证书号：GR202044000947），从 2020 年 12 月 01 日起生效，公司 2020 年到 2022 年企业所得税按 15%进行征收。

五、合并财务报表主要项目注释

注释 1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	41,326.37	7,352.41
银行存款	3,192,097.30	2,390,039.13
其他货币资金	691,275.79	
合 计	3,924,699.46	2,397,391.54

注：截至 2022 年 6 月 30 日，货币资金中无被冻结款项，亦不存在存放在境外、有潜在回收风险的款项。

注释 2. 交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
理财产品	79,207.05	3,579,207.05

注释 3. 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,938,770.46	100	161,241.65	8.32	1,777,528.81
合计	1,938,770.46	100	161,241.65	8.32	1,777,528.81

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,138,857.63	100	161,241.65	5.14	2,977,615.98
合计	3,138,857.63	100	161,241.65	5.14	2,977,615.98

2、应收账款分类的说明：

(1) 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		期初余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备	
1年以内	1,938,770.46	161,241.65	3,052,882.23	152,644.11	5.00
1-2年			85,975.40	8,597.54	10.00
合计	1,938,770.46	161,241.65	3,138,857.63	161,241.65	5.14

(2) 本报告期无实际核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	款项性质	期末余额	占期末余额比例 (%)	账龄分析	坏账准备
应收账款方 1	销售货物	379,100.00	19.55	1年以内	18,955.00
应收账款方 2	销售货物	193,087.37	9.96	1年以内	9,654.37
应收账款方 3	销售货物	109,200.00	5.63	1年以内	5,460.00
应收账款方 4	销售货物	68,900.00	3.55	1年以内	3,445.00
应收账款方 5	销售货物	47,712.00	2.46	1年以内	2,385.60
合计		797,999.37	41.16		39,899.97

注释 4. 预付款项

1、预付款项按账龄列示

单位名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,610,146.69	100.00	618,249.97	100.00
合计	1,610,146.69	100.00	618,249.97	100.00

2、无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

3、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	款项性质	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄
预付款方 1	预付货款	849,404.82	52.75	1年以内
预付款方 2	预付货款	151,846.60	9.43	1年以内
预付款方 3	预付货款	93,665.22	5.82	1年以上
预付款方 4	预付货款	62,659.00	3.89	1年以内
预付款方 5	预付货款	47,920.30	2.98	1年以内
合计		1,205,495.94	78.87	

本公司按预付对象归集的期末前五名预付账款汇总金额为 1,205,495.94 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 78.87%。

注释 5. 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	692,810.32	100			692,466.11
合计	692,810.32	100			692,466.11

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	687,919.65	100.00			687,919.65
合计	687,919.65	100.00			687,919.65

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	692,810.32	687,919.65
合计	692,810.32	687,919.65

(2) 按款项性质列示的其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
代缴社保款	36,779.75	38,189.15
保证金及押金	576,137.00	626,213.50
员工借款	16,000.00	9,000.00
代付住房公积金	14,223.00	14,517.00
往来款	49,670.57	
减：坏账准备		
合计	692,810.32	687,919.65

(3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	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	44,966.11			44,966.11
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提				-
本期转回				
本期转销				-
本期核销	44,966.11			44,966.11
其他变动				-
期末余额				

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	占期末余额比例 (%)	账龄分析	坏账准备
其他应收款 1	保证金	200,000.00	28.87	3-4 年	
其他应收款 2	保证金	191,997.00	27.71	2-3 年	
其他应收款 3	保证金	95,040.00	13.72	1-2 年	
其他应收款 4	保证金	50,000.00	7.22	2-3 年	
其他应收款 5	保证金	38,000.00	5.48	1 年以内	
合计		575,037.00	83.00		

本期无计提坏账准备和转回坏账准备。

注释 6. 存货

1、存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,771,581.57		6,771,581.57	7,221,153.16		7,221,153.16
合计	6,771,581.57		6,771,581.57	7,221,153.16	-	7,221,153.16

注释 7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
进项税	6,257.91	80,338.12
预交企业所得税		
合 计	6,257.91	80,338.12

注释 8. 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,502,726.48	6,502,726.48
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	6,502,726.48	6,502,726.48
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,046,463.76	1,046,463.76
2.本期增加金额	99,909.78	99,909.78
(1) 计提或摊销	99,909.78	99,909.78
(2) 固定资产累计折旧转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	1,146,373.54	1,146,373.54
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		

1.期末账面价值	5,356,352.94	5,356,352.94
2.期初账面价值	5,456,262.72	5,456,262.72

2. 无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

注释 9. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一.账面原值合计				
1. 期初余额	350,656.77	678,465.39	877,254.54	1,906,376.70
2. 本期增加金额	58,849.57			58,849.57
购置	58,849.57			58,849.57
在建工程转入				-
3. 本期减少金额		103,362.83		103,362.83
处置或报废		103,362.83		103,362.83
4. 期末余额	409,506.34	575,102.56	877,254.54	1,861,863.44
二.累计折旧				-
1. 期初余额	104,853.71	187,754.43	550,344.53	842,952.67
2. 本期增加金额	103,194.76	66,869.04	31,903.07	201,966.87
计提	103,194.76	66,869.04	31,903.07	201,966.87
3. 本期减少金额		45,939.04		45,939.04
处置或报废		45,939.04		45,939.04
4. 期末余额	208,048.47	208,684.43	582,247.60	998,980.50
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.固定资产清理				-
1. 期初余额	-	-		-
2. 本期增加金额	-	-		-

3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
五. 账面价值合计				-
1. 期末账面价值	201,457.87	366,418.13	295,006.94	862,882.94
2. 期初账面价值	245,803.06	326,910.01	490,710.96	1,063,424.03

期末固定资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

2. 本期无通过融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产。

3. 无未办妥产权证书的固定资产情况。

注释 10. 无形资产

项目	外购软件	合计
一、账面价值		
1. 期初余额	88,000.00	88,000.00
2. 本期增加额		-
(1) 购置		-
(2) 内部研发		-
(3) 企业合并增加		-
3. 本期减少金额		-
(1) 处置		-
4. 期末余额	88,000.00	88,000.00
二、累计摊销		-
1. 期初余额	19,066.59	19,066.59
2. 本期增加额	8,799.96	8,799.96
(1) 计提	8,799.96	8,799.96
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	27,866.55	27,866.55
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	60,133.45	60,133.45
2. 期初账面价值	68,933.41	68,933.41

注释 11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额

装修费用	427,294.23		60,137.04		367,157.19
合计	427,294.23		60,137.04	-	367,157.19

注释 12. 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	161,241.65	24,363.31	161,241.65	24,363.31
可弥补亏损	4,473,430.30	671,014.54	4,473,430.30	671,014.54
合计	4,634,671.95	695,377.85	4,634,671.95	695,377.85

2. 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动收益	79,207.05	11,881.06	79,207.05	11,881.06
合计	79,207.05	11,881.06	79,207.05	11,881.06

注释 13. 应付账款

1. 应付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
	金额	金额
1 年以内	2,531,812.33	3,706,332.39
1 年以上		
合计	2,531,812.33	3,706,332.39

2. 本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

注释 14: 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	854,613.14	649,650.40
合计	854,613.14	649,650.40

收账款依据最新收入准则放入合同负债

注释 15. 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
短期薪酬	132,555.97	2,249,356.01	2,355,342.22	26,569.76
离职后福利-设定提存计划	-	269,235.24	269,235.24	
合计	132,555.97	2,518,591.25	2,624,577.46	26,569.76

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
工资、奖金、津贴和补贴	132,555.97	1,842,782.92	1,948,769.13	26,569.76
职工福利费	-			-
社会保险费		361,083.09	361,083.09	
住房公积金	-	45,490.00	45,490.00	
合计	132,555.97	2,249,356.01	2,355,342.22	26,569.76

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
基本养老保险	-	262,431.84	262,431.84	
失业保险费		6,803.40	6,803.40	
合计	-	269,235.24	269,235.24	

注释 16. 应交税费

税费项目	期初余额	期末余额
增值税	212,964.05	203,983.85
个人所得税	2,123.80	798.35
城市维护建设税	3,339.68	6,743.20
教育附加费	1,431.29	2,986.41
地方教育费	954.19	885.42
印花税		1,028.22

房产税	9,367.17	2,523.47
其他税费	2,400.82	
合 计	232,581.00	218,948.92

注释 17. 其他应付款

1、按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用款项	273.00	
辅导费		94,339.62
往来款	257,645.37	169,039.68
合 计	257,918.37	263,379.30

2、按其他应付款对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末金额	占其他应付款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
应付方 1	往来款	94,339.62	36.58	1 年以上	结算期内未结算
应付方 2	往来款	20,161.30	7.82	1 年以上	结算期内未结算
应付方 3	往来款	20,000.00	7.75	1 年以上	结算期内未结算
应付方 4	往来款	10,000.00	3.88	1 年以上	结算期内未结算
应付方 5	往来款	5,061.32	1.96	1 年以上	结算期内未结算
合计		149,562.24	57.99		

注释 18. 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	2,600,000.00
分期付息到期还本的长期借款利息	3,391.67	2,939.44
合 计	2,003,391.67	2,602,939.44

注释 19. 实收资本（或股本）

股东	注册资本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	13,800,000.00	13,800,000.00		-	13,800,000.00

注释 20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	240,057.50		-	240,057.50
合计	240,057.50		-	240,057.50

注释 21. 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	179,465.37		-	179,465.37
合计	179,465.37		-	179,465.37

注释 22: 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年年末未分配利润	158,606.73	283,110.72
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	158,606.73	283,110.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,287,046.56	-101,286.22
减：提取法定盈余公积	-	23,217.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,128,439.83	158,606.73

注释 23. 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年同期金额
营业收入	11,588,284.98	14,259,364.27
其中：主营业务收入	11,504,169.36	13,670,762.08
其他业务收入	84,115.62	588,602.19
营业成本	8,429,997.14	10,067,934.34

其中：主营业务成本	8,323,136.10	9,839,924.12
其他业务成本	106,861.04	228,010.22
毛利	3,158,287.84	4,191,429.93
毛利率	27.25%	29.39%

2、主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
打印产品	11,504,169.36	8,323,136.10	13,670,762.08	9,839,924.12
合计	11,504,169.36	8,323,136.10	13,670,762.08	9,839,924.12

注释 24. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	20,199.29	33,295.65
教育费附加	10,801.89	14,269.56
地方教育费附加	3,275.78	9,513.05
房产税	5,046.94	8,866.7
城镇土地使用税		459.23
车船税		
印花税	1,769.80	2,790.45
合计	41,093.70	69,194.64

注释 25. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	726,346.83	935,542.13
业务招待费	10,412.00	9,082.67
资产折旧摊销费	9,317.46	11,601.79
办公费	87,366.08	93,012.01
租金水电费	163,649.09	156,665.02
差旅费	71,015.35	85,023.56
运输费	4,491.24	85,856.30
促销费用	170,310.42	64,095.00
网络/业务推广费	510,061.08	222,841.69

报损赔偿	138,048.61	9,836.08
其他	5,721.66	4,674.58
合 计	1,896,739.82	1,678,230.83

注释 26. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	707,639.77	475,656.96
中介咨询费	4,854.37	
业务招待费	10,015.66	17,769.04
资产折旧摊销 费	102,675.45	58,126.33
电话费用	994.20	12,241.17
办公费	54,254.26	158,148.23
邮电费	25.00	13,517.06
租赁费	80,280.69	80,726.88
差旅费	2,778.28	6,091.41
汽车费用	28,491.01	48,375.53
低值易耗品	39,659.55	
存货盘存	50,393.91	4,905.28
其他	6,130.74	
合 计	1,088,192.89	875,557.89

注释 27. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	735,061.33	800,437.53
直接投入费用	137,901.97	327,705.90
折旧费用与长期待摊费用	60,920.45	74,548.55
租金水电费	64,842.10	
办公费	5,245.56	
专利商标费	665.00	
其他研发费用	5,035.00	79,036.18
合 计	1,009,671.41	1,281,728.16

注释 28. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	351,675.16	86,739.15
减：利息收入	1,831.06	
汇兑损益		16,218.57
手续费支出	11,174.90	3,425.70
合 计	361,019.00	106,383.42

注释 29. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
专利工作专项资助款		20,520.00	与收益相关
个税代扣代缴手续费	429.55		
招工社保补贴	7,875.17		
创业带动就业补贴	30,000.00		
外经贸发展补贴	8,200.00		
合计	46,504.72	20,520.00	

注释 30. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		5,525.41
合 计		5,525.41

注释 31. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		44,287.36
合 计		44,287.36

注释 32. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益		
合 计		

注释 33. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
其他	-17,688.74	1,447.88
合 计	-17,688.74	1,447.88

注释 34. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失	76,496.52	35,125.92
罚没支出	308.24	3,058.10
其他		3,980.75
合 计	76,804.76	42,164.77

注释 35. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
业务往来款	7,188,993.59	324,329.63
利息收入	1,831.06	1,877.74
与收益相关的政府补助	38,200.00	20,520.00
保证金	1,000.00	15,000.00
其他		
合 计	7,230,024.65	361,727.37

注释 36. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	7,217,405.86	64,639.47
销售费用、管理费用和研发费用	2,330,192.08	1,053,445.57
财务费用（手续费及其他）	109,813.24	3,425.70
押金保证金		153,000.00
其他		628,975.39
合 计	9,657,411.18	1,903,486.13

注释 37. 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	上年同期
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,287,046.56	164,834.70
加：资产减值准备		5,525.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	301,876.65	149,240.89
无形资产摊销	8,799.96	
长期待摊费用摊销	60,137.04	9,520.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		35,125.92
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	107,987.28	106,383.42
投资损失		
递延所得税资产减少		828.81
递延所得税负债增加		
存货的减少	449,571.59	465,659.57
经营性应收项目的减少	895,653.31	-3,613,668.78
经营性应付项目的增加	-1,726,671.35	-1,636,758.63
其他		-301,931.39
经营活动产生的现金流量净额	-1,189,692.08	-4,615,239.76
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额		
减：现金的年初余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额		

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初余额
一、现金	3,924,699.46	6,297,391.54

其中：库存现金	41,326.37	7,352.41
可随时用于支付的银行存款	3,883,373.09	6,290,039.13
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	3,924,699.46	6,290,039.13

注释 38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	691,275.79	农行理财产品

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州奥士达科技有限公司	广州	广州	制作批发加工	100.00		投资设立

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司无母公司，受股东曹风控制。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈伟雄	董事、副总经理
周兰	董事、董事会秘书、财务总监
陈强	董事
张潮晖	董事
王前方	监事会主席
张斌	监事

钱春华	职工监事
巨源弘（广州）智能科技有限公司	股东实际控制的公司

说明：巨源弘（广州）智能科技有限公司是股东周兰、曹风、张潮晖 2021 年 8 月 2 日参股公司

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
巨源弘（广州）智能科技有限公司	采购	280,774.57	
合计		280,774.57	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	贷款银行	担保金额	相应授信合同起止日期	担保是否已经履行完毕
曹风	中国银行股份有限公司广州珠影支行	3,000,000.00	2020.09.04-2022.09.03	否
曹风	中国银行股份有限公司广州珠影支行	3,000,000.00	2021.03.15-2023.03.14	否
合计		6,000,000.00		

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	415,227.01	888,484.40

(4) 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	巨源弘（广州）智能科技有限公司	38,867.00	38,867.00
合计		38,867.00	38,867.00

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	巨源弘（广州）智能科技有限公司	849,404.82	325,683.95
合计		849,404.82	325,683.95

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报表及附注批准报出之日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止财务报表及附注批准报出之日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,977,510.66	100.00	159,471.05	8.06	1,818,039.61
合计	1,977,510.66	100.00	159,471.05	8.06	1,818,039.61

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,103,445.63	100.00	159,471.05	5.14	2,943,974.58
合计	3,103,445.63	100.00	159,471.05	5.14	2,943,974.58

期末无单项计提坏帐准备的应收账款

组合中，按账龄组合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	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,977,510.66	159,471.05	8.77
1 至 2 年			
合计	1,977,510.66	159,471.05	8.77

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	3,017,470.23	150,873.51	5.00

1至2年	85,975.40	8,597.54	10.00
合计	3,103,445.63	159,471.05	5.14

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	转回	其他	核销	其他	
坏账准备	159,471.05						159,471.05
合计	159,471.05						159,471.05

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(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	期末余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
应收账款1	379,100.00	19.17	18,955.00
应收账款2	193,087.37	9.76	9,654.37
应收账款3	109,200.00	5.52	5,460.00
应收账款4	68,900.00	3.48	3,445.00
应收账款5	47,712.00	2.41	2,385.60
合计	797,999.37	40.35	39,899.97

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	681,272.23	676,590.27
合计	681,272.23	676,590.27

(1) 其他应收款项分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	681,272.23	100.00			681,272.23
合计	681,272.23	100.00			681,272.23

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	676,590.27	100.00			676,590.27

合计	676,590.27	100.00		676,590.27
-----------	-------------------	---------------	--	-------------------

组合中，按账龄组合分类：

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	91,151.73	13.38	86,469.77	12.78
1至2年	287,322.20	42.17	287,322.20	42.47
2至3年	102,798.30	15.09	102,798.30	15.19
3至4年	200,000.00	29.36	200,000.00	29.56
4至5年				
5年以上				
合计	681,272.23	100.00	676,590.27	100.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	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				
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	336,386.50	626,213.50
保证金	289,100.00	
代缴社保款	32,218.73	29,715.77
员工借支	11,000.00	9,000.00
代付住房公积金	12,567.00	11,661.00
减：坏账准备		
合计	681,272.23	676,590.27

(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	款项的性质	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
其他应收款 1	保证金	200,000.00	2 至 3 年	29.36	
其他应收款 2	保证金	191,997.00	1 至 2 年	28.18	
其他应收款 3	保证金	95,040.00	1 至 2 年	13.95	
其他应收款 4	保证金	50,000.00	1 年以内	7.34	
其他应收款 5	往来款	50,000.00	1 年以内	7.34	
合计		587,037.00		86.17	

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州奥士达科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
合计	1,500,000.00			1,500,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,171,024.50	7,065,898.91	14,111,042.40	9,650,626.86
其他业务	84,115.62	106,861.04	151,357.74	162,829.79
合计	10,255,140.12	7,172,759.95	14,262,400.14	9,813,456.65

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2022-6-30	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	38,200.00	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收支净额		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	38,200.00	
所得税影响数		
少数股东权益影响额（税后）		
非经常性损益净额	38,200.00	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
2022 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	-9.37%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.65%	-0.09	-0.09

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）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：

董秘办公室