



# 凯林科技

NEEQ : 832173

## 广东凯林科技股份有限公司

Guangdong Quickly Science & Technology Incorporated Co., Ltd.



## 半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人朱年喜、主管会计工作负责人李少欢及会计机构负责人（会计主管人员）谢凯莹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	65
附件 II	融资情况 .....	65

备查文件目录	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。
	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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
英之杰	指	佛山英之杰企业管理咨询有限公司
凯林科技、公司、本公司	指	广东凯林科技股份有限公司
凯林有限	指	佛山市凯林精细化工有限公司
凯林粘合剂	指	南海凯林粘合剂有限公司
股东大会	指	广东凯林科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东凯林科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东凯林科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东凯林科技股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商	指	湘财证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东凯林科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Quickly Science and Technology Incorporated Co.,Ltd.		
法定代表人	朱年喜	成立时间	2002年7月11日
控股股东	控股股东为（佛山英之杰企业管理咨询有限公司、朱年喜、陈剑、孙晓明）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱年喜、曹冠英、陈剑、孙晓明），一致行动人为（朱年喜、曹冠英、陈剑、孙晓明）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-其他专用化学产品制造（C2669）		
主要产品与服务项目	环保型热熔胶的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	凯林科技	证券代码	832173
挂牌时间	2015年3月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	13,000,000
主办券商（报告期内）	湘财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖南省长沙市天心区湘府中路198号新南城商务中心A栋11楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	叶庆欢(信息披露人)	联系地址	广东省佛山市南海区里水镇和顺和桂工业园一期和桂中路2号
电话	0757-85117211	电子邮箱	hinfeng@cnqcc.com
传真	0757-85117373		
公司办公地址	广东省佛山市南海区里水镇和顺和桂工业园一期和桂中路2号	邮政编码	528241
公司网址	www.cnqcc.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9144060073987972XT		
注册地址	广东省佛山市南海区里水镇和顺和桂工业园一期和桂中路2号		
注册资本（元）	人民币13,000,000.00元	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司所处行业为化工高分子材料制造行业，主要产品是环保型热熔胶，主要应用于包装、食品以及空气滤清器等行业，公司拥有一支稳定的科研人才队伍，立足于环保型热熔胶的自主研发，是集研发、生产、销售于一体的企业。公司经过多年的发展，已形成了一套与行业特点相适应的商业模式，能够结合客户应用特点与工艺要求，差异化开发产品，为客户提供材料设计、工艺优化、新产品开发的解决方案，公司采用直销以及代理等形式进行热熔胶产品的销售，通过为客户提供环保、高效的热熔胶来获取相关收入、利润及现金流。报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2023年1月18日，广东省工业和信息化厅认定广东凯林科技股份有限公司为专精特新中小企业。 2019年12月2日，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认定广东凯林科技股份有限公司为高新技术企业。2022年12月，公司通过复审继续保持高新技术企业称号。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	42,898,687.78	52,797,352.12	-18.75%
毛利率%	14.98%	16.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,649,935.54	620,112.36	-366.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,638,901.81	568,211.43	-388.43%
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）	-4.23%	1.47%	-
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）	-4.20%	1.34%	-
基本每股收益	-0.1269	0.0477	-366.04%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	81,858,167.18	94,984,514.47	-13.82%
负债总计	43,661,907.64	55,164,503.03	-20.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,196,259.54	39,820,011.44	-4.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.94	3.06	-3.92%
资产负债率%（母公司）	53.34%	58.08%	-
资产负债率%（合并）	53.34%	58.08%	-
流动比率	1.35	1.278	-
利息保障倍数	-0.70	0.215	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	150,882.05	2,071,075.37	-92.71%
应收账款周转率	1.64	2.22	-
存货周转率	1.33	1.19	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.82%	-3.66%	-
营业收入增长率%	-18.75%	-1.82%	-
净利润增长率%	-366.07%	-74.24%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

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	9,802,258.51	11.97%	12,015,709.00	12.65%	-18.42%
应收票据	1,653,201.14	2.02%	8,665,088.98	9.12%	-80.92%
应收账款	21,405,035.93	26.15%	20,523,179.04	21.61%	4.30%
存货	25,833,094.73	31.56%	28,851,061.20	30.37%	-10.46%
固定资产	21,048,509.82	25.71%	21,999,173.69	23.16%	-4.32%
在建工程	138,053.10	0.17%	138,053.10	0.15%	0.00%
无形资产	84,840.71	0.10%	94,105.73	0.10%	-9.85%
短期借款	37,000,000.00	45.20%	38,055,550.00	40.07%	-2.77%
长期待摊费用	1,349,135.19	1.65%	1,861,306.38	1.96%	-27.52%
应付账款	4,933,262.80	6.03%	9,810,688.51	10.33%	-49.72%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、货币资金

报告期内，货币资金本期期末金额 9,802,258.51 元，比上期期末金额 12,015,709.00 元减少 2,213,450.49

元，变动幅度为-18.42%。主要原因是本期期末现金及现金等价物余额比上期期末现金及现金等价物余额减少。

## 2、应收票据

报告期内，应收票据本期期末金额 1,653,201.14 元，比上期期末金额 8,665,088.98 元减少 7,011,887.84 元，变动幅度为-80.92%。主要原因是本期期末应收票据背书转让金额比上年同期增加，形成余额减少。

## 3、长期待摊费用

报告期内，长期待摊费用本期期末金额 1,349,135.19 元，比上期期末金额 1,861,306.38 元减少 512,171.19 元，变动幅度为-27.52%。主要原因是到本期末增加已摊销完毕的长期待摊费用，故本期末长期待摊费用比上期末减少。

## 4、应付账款

报告期内，应付账款本期期末金额4,933,262.80元，比上期期末金额9,810,688.51元减少4,877,425.71元，变动幅度为-49.72%。主要原因是本期采购金额比上期减少，导致本期应付账款比上期减少。

## (二) 营业情况与现金流量分析

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	42,898,687.78	-	52,797,352.12	-	-18.75%
营业成本	36,470,735.50	85.02%	44,200,656.23	83.72%	-17.49%
毛利率	14.98%	-	16.28%	-	-
销售费用	2,266,935.70	5.28%	2,333,657.24	4.42%	-2.86%
管理费用	2,674,058.92	6.23%	2,836,779.02	5.37%	-5.74%
研发费用	1,914,869.12	4.46%	1,852,971.37	3.51%	3.34%
财务费用	936,296.71	2.18%	982,014.91	1.86%	-4.66%
营业利润	-1,596,981.20	-3.72%	479,952.24	0.91%	-432.74%
净利润	-1,649,935.54	-3.85%	620,112.36	1.17%	-366.07%
经营活动产生的现金流量净额	150,882.05	-	2,071,075.37	-	-92.71%
投资活动产生的现金流量净额	-415,727.00	-	-2,413,557.00	-	82.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,948,605.54	-	-1,965,343.81	-	-0.85%

### 项目重大变动原因：

#### 1、营业利润

报告期内，营业利润本期金额为-1,596,981.20元，比上年同期金额 479,952.24元减少 2,076,933.44元，变动幅度为-432.74%，主要原因是本期营业收入比上年同期减少 18.75%；本期营业成本占营业收入比重比上年同期下降 17.49%所致。

#### 2、净利润

报告期内，净利润本期金额为-1,649,935.54元，比上年同期金额 620,112.36元减少 2,270,047.90元，变动幅度为-366.07%，主要原因是本期营业收入比上年同期减少 18.75%；本期营业成本占营业收入比重比上年同期下降 17.49%所致。

#### 3、经营活动产生的现金流量净额



报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 150,882.05 元，比上年同期金额 2,071,075.37 元减少 1,920,193.32 元，变动幅度为-92.71%，主要原因是(1)本期经营活动产生的现金流入金额为 35,257,510.66 元，比上年同期 43,850,106.46 元，减少 8,592,595.80 元；(2) 本期经营活动产生的现金流出金额为 35,106,628.61 元，比上年同期 41,779,031.09 元，减少 6,672,402.48 元。综上所述原因，造成本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期降幅-92.71%。

#### 4、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为-415,727.00 元，比上年同期金额-2,413,557.00 元增加 1,997,830.00 元，变动幅度为 82.78%，主要原因是本期投资活动产生的现金流出金额为 415,727.00 元，比上年同期 2,413,557.00 元，减少 1,997,830.00 元。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
核心技术流失风险	<p>公司通过在热熔胶领域多年的耕耘，积累了较为丰富的经验数据以及生产工艺，在产品生产配方上形成了自身独特的非专利技术。由于公司热熔胶生产中最核心的配方及长期积累的技术经验数据尚未申请或无法申请专利，公司上述技术机密可能存在流失的风险。</p> <p>应对措施：为防范公司核心技术流失的风险，公司已经建立了严格的保密制度，并与公司核心技术人员签署了保密协议。</p>
行业竞争加剧的风险	<p>公司产品涉及多个细分行业，不同细分市场需要制定相应的竞争策略，需要面临来自多个竞争对手的竞争，若未来公司竞争策略选择不当或者行业整体不景气，公司可能面临行业竞争加剧导致业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施：热熔胶行业应用广泛，目前行业的竞争加剧，导致产品价格竞争激烈。公司以技术研发为导向，为客户使用产品提供定制式服务，提升客户对公司产品质量的信任度。另一方面，也积极调整采购策略，为市场价格竞争做好准备。因热熔胶行业应用广泛，公司已经建立明确的经营理念，公司技术在成熟的行业中占有相当的竞争优势。</p>

人才流失风险	<p>技术团队的稳定性影响着公司的稳定发展。公司目前的技术人员均具有丰富的行业经验和专业技术，对市场发展的趋势、公司的产品性能均有较为深刻的认识，如果未来随着行业竞争的加剧，公司不能保持持续的人才激励政策，将会面临技术人才流失的风险。</p> <p>应对措施：为防范公司人才流失的风险，公司主要通过提供有竞争力的薪资待遇、创造以人为本的工作氛围等方式稳定骨干员工，近年来公司骨干员工流失的情况较低。</p>
产品质量风险	<p>公司主要产品为热熔胶,主要应用于包装、食品以及空气滤清器等行业,热熔胶产品的应用对稳定性和匹配性要求较高。公司的产品要能够适应客户机器设备以及粘结材质的发展与改变。目前，尽管公司对产品品质有着严格要求、对主要产品的各个生产环节以及生产完成后的测试、检验有着严格的程序，生产工艺与产品配方均比较完善，与客户的匹配程度也很高，但是如果公司客户的设备与粘结材质进一步发生改变，而公司热熔胶产品未能适应这种改变，将给公司的声誉造成重大影响，造成客户的流失。</p> <p>应对措施：公司在生产销售环节加强与客户的沟通，及时掌握客户生产环节的变化情况，加强与客户要求的匹配性，对主要产品的各个生产环节以及生产完成后的测试、检验建立严格的程序，报告期内未出现产品质量风险。</p>
原材料供应风险	<p>公司使用大量进口原料，报告期受国际原料市场与汇率大幅变动的因素影响，原材料的价格与供应时间受到影响。</p> <p>应对措施：公司关注市场价格与汇率波动，在保障供应的情况下,适量采购，避免原料供应成本增大风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	三.二.(三)
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	三.二.(四)
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	

#### 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) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年10月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2014年10月28日	-	正在履行中
2020-041公告	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2014年9月26日	2023年9月20日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无。

(四) 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
建筑物	固定资产	抵押	13,127,059.37	16.04%	向广东南海农村商业银行股份有限公司里水支行借款
土地使用权	无形资产	抵押	0.00	0.00%	向广东南海农村商业银行股份有限公司里水支行借款
总计	-	-	13,127,059.37	16.04%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

2018年5月15日，公司与广东南海农村商业银行股份有限公司里水支行签定最高额抵押合同，合同期限是2018年5月15日至2025年1月15日。公司将建筑物与土地使用权抵押给广东南海农村商业银行股份有限公司里水支行，为公司带来流动资金借款，无对公司运营造成其他影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	5,200,000	40.00%	0	5,200,000	40.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,907,500	37.75%	0	4,907,500	37.75%
	董事、监事、高管	292,500	2.25%	0	292,500	2.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,800,000	60.00%	0	7,800,000	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,922,500	53.25%	0	6,922,500	53.25%
	董事、监事、高管	877,500	6.75%	0	877,500	6.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		13,000,000	-	0	13,000,000	-
普通股股东人数		7				

#### 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	朱年喜	5,330,000	0	5,330,000	41.00%	3,997,500	1,332,500	0	0
2	英之杰	2,600,000	0	2,600,000	20.00%	0	2,600,000	0	0
3	陈 剑	2,600,000	0	2,600,000	20.00%	1,950,000	650,000	0	0
4	孙晓明	1,300,000	0	1,300,000	10.00%	975,000	325,000	0	0
5	叶庆欢	390,000	0	390,000	3.00%	292,500	97,500	0	0
6	李少欢	390,000	0	390,000	3.00%	292,500	97,500	0	0
7	倪 亮	390,000	0	390,000	3.00%	292,500	97,500	0	0
合计		13,000,000	-	13,000,000	100.00%	7,800,000	5,200,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东朱年喜、陈剑、孙晓明、英之杰法定代表人曹冠英四人有关签订一致行动人协议，存在关联关系。公司一致行动人与其他股东无关联关系。

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 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
朱年喜	董事长	男	1962年1月	2023年8月3日	2026年8月2日
曹冠英	董事兼总经理	男	1958年6月	2023年8月3日	2026年8月2日
吴昶义	董事兼副总经理	男	1964年10月	2023年8月3日	2026年8月2日
陈剑	董事	男	1961年8月	2023年8月3日	2026年8月2日
孙晓明	董事	男	1968年2月	2023年8月3日	2026年8月2日
蔡宇晴	监事会主席兼职工代表监事	女	1978年2月	2023年8月3日	2026年8月2日
倪亮	监事	男	1965年1月	2023年8月3日	2026年8月2日
高军衡	监事	男	1979年3月	2023年8月3日	2026年8月2日
叶庆欢	副总经理	女	1970年10月	2023年8月3日	2026年8月2日
李少欢	财务总监	女	1971年6月	2023年8月3日	2026年8月2日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。除实际控制人之外的其他监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	20	19
生产人员	34	35
销售人员	12	12
技术人员	9	8
财务人员	4	4
行政人员	11	11
员工总计	90	89

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况：

报告期内核心员工无变动。



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	9,802,258.51	12,015,709.00
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	六、2	1,653,201.14	8,665,088.98
应收账款	六、3	21,405,035.93	20,523,179.04
应收款项融资			
预付款项	六、4	24,173.70	29,200
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、5	129,360.00	232,260.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	25,833,094.73	28,851,061.20
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、7	24,563.33	169,462.85
<b>流动资产合计</b>		<b>58,871,687.34</b>	<b>70,485,961.07</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、8	21,048,509.82	21,999,173.69
在建工程	六、9	138,053.10	138,053.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	84,840.71	94,105.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	1,349,135.19	1,861,306.38
递延所得税资产	六、12	365,941.02	405,914.50
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		22,986,479.84	24,498,553.40
<b>资产总计</b>		81,858,167.18	94,984,514.47
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	37,000,000.00	38,055,550.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	4,933,262.80	9,810,688.51
预收款项			
合同负债	六、15	294,139.38	478,780.97
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、16	597,056.00	1,602,216.50
应交税费	六、17	463,746.34	232,665.85
其他应付款	六、18	335,465.00	458,755.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、19	38,238.12	4,525,846.20
<b>流动负债合计</b>		43,661,907.64	55,164,503.03
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		43,661,907.64	55,164,503.03
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、20	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	207,935.09	207,935.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	3,180,246.30	3,180,246.30
一般风险准备			
未分配利润	六、23	21,808,078.15	23,431,830.05
归属于母公司所有者权益合计		38,196,259.54	39,820,011.44
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		38,196,259.54	39,820,011.44
<b>负债和所有者权益总计</b>		81,858,167.18	94,984,514.47

法定代表人：朱年喜

主管会计工作负责人：李少欢

会计机构负责人：谢凯莹

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		42,898,687.78	52,797,352.12
其中：营业收入	六、24	42,898,687.78	52,797,352.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		44,479,771.90	52,399,476.95
其中：营业成本	六、24	36,470,735.50	44,200,656.23
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、25	216,875.95	193,398.18
销售费用	六、26	2,266,935.70	2,333,657.24
管理费用	六、27	2,674,058.92	2,836,779.02
研发费用	六、28	1,914,869.12	1,852,971.37
财务费用	六、29	936,296.71	982,014.91
其中：利息费用		948,605.54	992,613.25
利息收入		16,962.35	13,375.19
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-15,897.08	82,077.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,596,981.20	479,952.24
加：营业外收入	六、31	5,619.14	69,201.24
减：营业外支出	六、32	18,600.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,609,962.06	549,153.48
减：所得税费用	六、33	39,973.48	-70,958.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,649,935.54	620,112.36
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）		-1,649,935.54	620,112.36
<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>		-1,649,935.54	620,112.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.1269	0.0477
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱年喜

主管会计工作负责人：李少欢

会计机构负责人：谢凯莹

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		34,850,739.43	43,660,451.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、34(1)	406,771.23	189,654.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,257,510.66</b>	<b>43,850,106.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,375,909.14	28,213,611.01
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		5,289,019.66	6,403,908.23
支付的各项税费		1,519,010.93	2,065,885.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、34(2)	4,922,688.88	5,095,625.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		35,106,628.61	41,779,031.09
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		150,882.05	2,071,075.37
<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		415,727.00	2,413,557.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		415,727.00	2,413,557.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-415,727.00	-2,413,557.00
<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		10,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		948,605.54	1,965,343.81
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,948,605.54	17,965,343.81
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,948,605.54	-1,965,343.81
<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>		-2,213,450.49	-2,307,825.44
加：期初现金及现金等价物余额		12,015,709.00	14,952,091.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,802,258.51	12,644,266.46

法定代表人：朱年喜

主管会计工作负责人：李少欢

会计机构负责人：谢凯莹

### 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

## 广东凯林科技股份有限公司 2023 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

广东凯林科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2002 年 7 月 11 日在广东佛山注册成立，现位于广东省佛山市南海区里水镇和顺和桂工业园一期和桂中路 2 号，统一社会信用代码：9144060073987972XT，公司法定代表人朱年喜。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本人民币 13,000,000.00 元，本公司经历次增资、股东变动后，现各股东出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本	
	比例 (%)	金额
朱年喜	41.00	5,330,000.00
陈剑	20.00	2,600,000.00
孙晓明	10.00	1,300,000.00
佛山英之杰企业管理咨询有限公司	20.00	2,600,000.00
叶庆欢	3.00	390,000.00
倪亮	3.00	390,000.00
李少欢	3.00	390,000.00
合 计	100.00	13,000,000.00

本公司营业期限自 2002 年 7 月 11 日至长期，经营范围为生产、加工、推广、销售、研发：粘合剂及各类新材料、清洗剂、表面处理剂及各类环保型助剂（危险化学品除外），各类胶粘制品，智能喷胶系统及机械设备及零配件；销售化工原料（危险品除外）；市场策划咨询、管理咨询、技术咨询服务；技术转让；货物进出口、技术进出口；物流仓储，厂房租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后

方可开展经营活动)

本财务报表已经本公司董事会于 2023 年 8 月 3 日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 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 2023 年 1-6 月的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 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。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### 1、 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。



## 2、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 3、 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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 4、 外币业务

### （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。

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。

## 5、 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。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 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。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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。

### (3) 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。

### (4) 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。

### (5) 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。

### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债

所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 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。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 6、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (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，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月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，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (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。

(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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(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 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款： 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
押金、代垫款、质保金 组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项

## 7、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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、5“金融工具”及附注四、6“金融资产减值”。

## 8、存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、半成品、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （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

（4） 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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

### （5） 存货的盘存制度为永续盘存制

### （6） 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。

## 9、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。

## 10、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	5	4.75
机器设备	年限平均法	5、10	10	18、9
运输设备	年限平均法	5	10	18
电子设备	年限平均法	3、5	10	30、18
其他设备	年限平均法	10、5、3	10	9、18、30

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、16“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。

## 11、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。

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、16“长期资产减值”。

## 12、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。

### 13、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、25“租赁”。

### 14、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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	20 年
软件	10 年

#### (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。

(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、16“长期资产减值”。

## 15、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。本公司的长期待摊费用主要包括装修工程（办公楼）、车间四装修工程等。

## 16、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。

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。

## 17、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。

## 18、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。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设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

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）。

## 19、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、25“租赁”。

## 20、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）本公司针对客户收到货在送货单上签收后，还要进行产品质量检验验收，如果检验验收有不合格品需要退货或换货，本公司近三年的退货率和换货率极小，本公司不对其预计负债。

## 21、收入

### （1）收入确认原则

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）收入确认的具体方法

①某集团收入确认：货物发出后，货到客户暂时签收，客户在某集团物资电子商务网平台上确认收货日期为收入确认时点。

②除某集团外的客户收入确认为以下四种情况：

- 1) 通过物流运输方式销售的产品，以客户收到货后在送货单上的签收日期为收入确认时点。
- 2) 通过公司自行运输方式销售的产品，以客户收到货后在送货单上的签收日期为收入确认时点。
- 3) 产品直接发到物流中心，待客户需要时由物流中心将产品送到客户指定地点，以客户收到货后在送货单上的签收日期为收入确认时点。
- 4) 遇特殊客户，货物发出后，货到客户接货人员暂时签收，接货人员反馈到公司收货确认日期为收入确认时点。

## 22、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 23、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。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。

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冲减相关成本费用；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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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。

## 24、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报告期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、清偿负债同时进行时，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。

## 25、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本公司作为承租人

本公司 2022 年发生短期的车辆租入业务。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、10 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行

初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ①《企业会计准则解释第15号》第一条

财政部于2021年12月31日发布了《企业会计准则解释第15号》（以下简称“解释15号”）。根据解释15号：

本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自2022年1月1日起实施。本公司在2022年度财务报表中对2021年1月1日之后发生的试运行销售追溯应用解释15号的上述规定，本公司2022年1月1日及2021年度未发生试运行销售业务。

②本年度本公司无应披露的其他会计政策变更事项。

### （2）会计估计变更

本年度本公司无应披露的会计估计变更事项。

## 27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）收入确认

如本附注四、21、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （2） 租赁

### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （3） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （4） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （5） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## （6） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所



得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、 税项

### 1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

### 2、税收优惠及批文

根据《企业所得税法》及其《实施条例》，高新技术企业享受 15%的优惠所得税税率，本公司 2019 年 12 月被评为高新技术企业，取得编号为 GR201944002152 的高新技术企业证书，有效期 3 年，公司在 2022 年度执行 15%的企业所得税税率。本公司 2022 年 12 月 19 日再次获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202244005077，有效期 3 年，期满后，本公司需再次提出认定申请。

## 六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指 2022 年 12 月 31 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“本期”指 2023 年 1 月 1 日—2023 年 6 月 30 日，“上期”指 2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	40.80	9.36
银行存款	9,802,217.71	12,015,699.64

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	-	-
合计	9,802,258.51	12,015,709.00

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,653,201.14	8,665,088.98
合计	1,653,201.14	8,665,088.98

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按账龄结构列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	21,841,873.40	20,942,019.43
1-2年		-
小计	21,841,873.40	20,942,019.43
减：坏账准备	436,837.47	418,840.39
合计	21,405,035.93	2,0523,179.04

### (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					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,841,873.40	100	436,837.47	2	21,405,035.93
其中：					
账龄组合(1年以内)	21,841,873.40	100	436,837.47	2	21,405,035.93
合计	21,841,873.40	—	436,837.47	—	21,405,035.93

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	20,942,019.43	100	418,840.39	2	20,523,179.04
其中:					
账龄组合(1-2 年)	20,942,019.43	100	418,840.39	2	20,523,179.04
合计	20,942,019.43	—	418,840.39	—	20,523,179.04

#### 4、预付款项

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	24,173.70	100.00	29,200.00	100.00
合计	24,173.70	100.00	29,200.00	100.00

#### 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	129,360.00	232,260.00
合计	129,360.00	232,260.00

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①其他应收款按账龄结构列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	132,000.00	237,000.00
小计	132,000.00	237,000.00

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	2,640.00	4,740.00
合计	129,360.00	232,260.00

②其他应收款按业务内容类别披露

业务内容	期末余额	期初余额
押金	2,000.00	2,000.00
保证金	130,000.00	235,000.00
社保费		
合计	132,000.00	237,000.00

③其他应收款坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	4,740.00		2,100.00			2,640.00
合计	4,740.00		2,100.00			2,640.00

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额为 132,000.00 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,640.00 元。

## 6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,732,255.24		12,732,255.24
库存商品	9,693,465.72	1,908.60	9,691,557.12
周转材料	56,432.66		56,432.66
半成品	311,091.05		311,091.05
发出商品	3,041,758.66		3,041,758.66
合计	25,835,003.33	1,908.60	25,833,094.73

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,382,975.90	-	14,382,975.90
库存商品	11,020,492.22	1,908.60-	11,018,583.62
周转材料	56,432.66	-	56,432.66
半成品	269,049.81	-	269,049.81
发出商品	3,124,019.21	-	3,124,019.21
合计	28,852,969.80	1,908.60-	28,851,061.20

(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						
在产品						
库存商品	1,908.60					1,908.60
周转材料						

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	24,563.33	32,,174.48
预交企业所得税		137,288.37
合计	24,563.33	169,462.85

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	21,048,509.82	21,999,173.69
固定资产清理		
合计	21,048,509.82	21,999,173.69

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其 他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	19,292,055.70	8,209,223.61	220,317.33	6,618,489.96	34,340,086.60
2、本期增加金额		22,157.52		31,769.02	53,926.54
(1) 购置		22,157.52		31,769.02	53,926.54
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额		186,000.00			186,000.00
处置或报废		186,000.00			186,000.00
4、期末余额	19,292,055.70	8,045,381.13	220,317.33	6,650,258.98	34,208,013.14
二、累计折旧					
1、期初余额	5,722,132.79	2,426,103.27	198,285.60	3,994,391.25	12,340,912.91
2、本期增加金额	445,563.54	267,462.48	0.00	272,964.39	985,990.41
计提	445,563.54	267,462.48	0.00	272,964.39	985,990.41
3、本期减少金额		167,400.00			167,400.00
处置或报废		167,400.00			167,400.00
4、期末余额	6,167,696.33	2,526,165.75	198,285.60	4,267,355.64	13,159,503.32
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
计提					
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	13,124,359.37	5,519,215.38	22,031.73	2,382,903.34	21,048,509.82
2、期初账面价值	13,569,922.91	5,783,120.34	22,031.73	2,624,098.71	21,999,173.69

② 暂时闲置的固定资产情况

无。

③ 通过经营租赁租出的固定资产

无。

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

⑤ 公司所有权或使用权受限制的固定资产情况

资产名称	产权证号	账面原值	账面价值	抵押期限
办公楼	粤 2018 佛南不动产权第0116532号	2,920,341.19	2,175,632.63	2018年5月15日至2025年1月15日
仓库	粤 2018 佛南不动产权第0115880号	424,272.46	21,213.62	
仓库二	粤 2018 佛南不动产权第0116281号	6,814,611.36	5,091,700.86	
车间一	粤 2018 佛南不动产权第0115910号	220,892.19	11,044.61	

资产名称	产权证号	账面原值	账面价值	抵押期限
车间二	粤 2018 佛南不动产权第0115895号	519,116.00	29,388.64	
车间三	粤 2018 佛南不动产权第0115867号	1,513,634.94	549,013.77	
车间四	粤 2018 佛南不动产权第0115835号	6,879,187.56	5,249,065.24	

注：本公司以自有房屋建筑物设定抵押，向广东南海农村商业银行股份有限公司取得借款。

## (2) 固定资产清理

无。

## 9、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	138,053.10	138,053.10
工程物资		
合计	138,053.10	138,053.10

### (1) 在建工程

#### ①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
提升机	138,053.10		138,053.10	138,053.10		138,053.10
合计	138,053.10		138,053.10	138,053.10		138,053.10

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权					合计
		专利权	商标权	著作权	软件使用权	小计	
一、账面原值							
1、期初余额	875,472.94				185,300.00	185,300.00	1,060,772.94
2、本期增加金额							



项目	土地使用权	知识产权					合计
		专利权	商标权	著作权	软件使用权	小计	
购置							
3、本期减少金额							
处置							
4、期末余额	875,472.94				185,300.00	185,300.00	1,060,772.94
二、累计摊销							
1、期初余额	875,472.94				91,194.27	91,194.27	966,667.21
2、本期增加金额					9,265.02	9,265.02	9,265.02
计提					9,265.02	9,265.02	9,265.02
3、本期减少金额							
处置							
4、期末余额	875,472.94				100,459.29	100,459.29	975,932.23
三、减值准备							
1、期初余额							
2、本期增加金额							
计提							
3、本期减少金额							
处置							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期末账面价值					84,840.71	84,840.71	84,840.71
2、期初账面价值					94,105.73	94,105.73	94,105.73

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	0.00	0.00	公司以土地使用权设定抵押，取得银行贷款。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼区域装修等支出	987,909.23		361,350.87		626,558.36
车间、仓库改造、装修等支出	873,397.15	208,548.54	359,368.86		722,576.83
合计	1,861,306.38	208,548.54	720,719.73		1,349,135.19

## 12、递延所得税资产

### (1) 未经抵销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
资产减值损失	1,908.60	286.29	1,908.60	286.29
可抵扣亏损	2,280,607.67	342,091.15	2,280,607.67	342,091.15
信用减值损失	439,477.47	23,563.58	423,580.39	63,537.06
合计	2,721,993.74	365,941.02	2,706,096.66	405,914.50

### (2) 未确认递延所得税资产明细:

无。

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	37,000,000.00	38,000,000.00
短期借款应付利息		55,550.00
合计	37,000,000.00	38,055,550.00

注：期末抵押借款余额 37,000,000.00 元是由本公司以自有房屋建筑物及土地使用权抵押向广东南海农村商业银行股份有限公司取得的借款，同时由佛山英之杰企业管理咨询有限公司、孙晓明、朱年喜、陈剑、曹冠英提供连带责任保证。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 14、应付账款

### (1) 应付账款按账龄结构列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	4,933,262.80	9,810,688.51
合计	4,933,262.80	9,810,688.51

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

无。

## 15、合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内	294,139.38	478,780.97
合计	294,139.38	478,780.97

## 16、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	1,602,216.50	3,593,139.50	4,598,300.00	597,056.00
二、离职后福利-设定提存计划		281,053.72	281,053.72	
三、辞退福利				
合计	1,602,216.50	3,874,193.22	4,879,353.72	597,056.00

(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	1,602,216.50	3,593,139.50	4,598,300.00	597,056.00
2、职工福利费	-	202,234.00	202,234.00	
3、社会保险费	-	131,434.70	131,434.70	
其中：医疗保险费	-	119,111.30	119,111.30	
工伤保险费	-	12,323.40	12,323.40	
生育保险费	-			
4、住房公积金	-			
5、工会经费和职工教育经费	-	72,210.18	72,210.18	
合计	1,602,216.50	3,999,018.38	5,004,178.88	597,056.00

(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	-	276,505.88	276,505.88	-
2、失业保险费	-	4,547.84	4,547.84	-
合计	-	281,053.72	281,053.72	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 14%、0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	406,726.82	195,237.93
城市维护建设税	28,470.88	13,666.66
城市教育费附加	12,201.80	5,857.14
地方教育附加	8,134.54	3,904.76
个人所得税	8,212.30	13,999.36
企业所得税		
合计	463,746.34	232,665.85

### 18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		-
应付股利		
其他应付款	335,465.00	458,755.00
合计	335,465.00	458,755.00

#### (1) 应付利息

无。

#### (2) 应付股利

无。

#### (3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
工程质保金		
设备款	274,700.00	436,465.00
工程款	60,765.00	22,290.00
其他		
合计	335,465.00	458,755.00

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司	274,700.00	交付的设备未达到验收条件
合计	274,700.00	--

**19、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期的应收票据		4,460,576.67
待转销项税	38,238.12	62,241.53
预提费用		3,028.00
合计	38,238.12	38,238.12

**20、股本**

投资者名称	期末余额		上期期末余额	
	持股比例 (%)	出资金额	持股比例 (%)	出资金额
朱年喜	41.00	5,330,000.00	41.00	5,330,000.00
陈剑	20.00	2,600,000.00	20.00	2,600,000.00
孙晓明	10.00	1,300,000.00	10.00	1,300,000.00
佛山英之杰企业管理 咨询有限公司	20.00	2,600,000.00	20.00	2,600,000.00
叶庆欢	3.00	390,000.00	3.00	390,000.00
倪亮	3.00	390,000.00	3.00	390,000.00
李少欢	3.00	390,000.00	3.00	390,000.00
合计	100.00	13,000,000.00	100.00	13,000,000.00

## 21、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	207,935.09	-	-	207,935.09
合计	207,935.09	-	-	207,935.09

## 22、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	3,180,246.30	-	-	3,180,246.30
合计	3,180,246.30	-	-	3,180,246.30

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

## 23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	23,431,830.05	25,575,762.93
调整上期期末未分配利润合计数（调增+，调减-）	26,183.64	
调整后上期期末未分配利润	23,458,013.69	25,575,762.93
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,649,935.54	-1,233,932.88
减：提取法定盈余公积		
减：对所有者（或股东）的分配		910,000.00
期末未分配利润	21,808,078.15	23,431,830.05

## 24、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	42,891,165.66	36,463,649.41	52,596,644.15	44,045,611.14
其他业务	7,522.12	7,086.09	200,707.97	155,045.09
合计	42,898,687.78	3,6470,735.50	5,279,7352.12	44,200,656.23

**25、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	27,324.79	31,906.90
房产税		
城市维护建设税	110,221.51	93,853.26
教育费附加	78,729.65	67,038.02
土地使用税		
车船使用税	600.00	600.00
合计	216,875.95	193,398.18

**26、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
合计:	2,266,935.70	2,333,657.24
其中大额费用明细:		
职工薪酬	930,207.24	1,018,163.10
车辆租赁费	348,297.00	507,686.00
咨询费	212,050.00	180,000.00
业务差旅费	288,995.52	144,600.87

**27、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
合计:	2,674,058.92	2,836,779.02
其中大额费用明细:		
职工薪酬	809,835.76	809,498.20
业务招待费	501,441.18	344,397.31
无形资产、长期待摊费用摊销费	299,012.42	432,696.03
服务费	268,437.98	492,336.43
折旧费	83,582.16	180,207.89

### 28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料耗用	1,144,647.34	1,071,074.54
职工薪酬	613,063.06	609,934.00
折旧费用与长期待摊费用	84,339.33	62,752.67
动力燃料	19,887.99	16,207.68
其他费用	52,931.40	93,002.48
合计	1,914,869.12	1,852,971.37

### 29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	948,605.54	992,613.25
减：利息收入	16,962.35	13,375.19
银行手续费	4,653.52	2,776.85
汇兑损益		
合计	936,296.71	982,014.91

### 30、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	-17,997.08	82,266.43
其他应收款坏账损失	2,100.00	-189.36
合计	-15,897.08	82,077.07

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		63,524.28	
其他	5,619.14	5,676.96	5,619.14
合计	5,619.14	69,201.24	5,619.14

注：“其他”本期发生额包含：卖废品、废料收入 5,619.14 元。

### 32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	18,600.00	0.00	18,600.00
其中：固定资产	18,600.00	0.00	18,600.00
其他			
合计	18,600.00	0.00	18,600.00



### 33、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		-34,270.87
递延所得税费用	39,973.48	-36,688.01
合计	39,973.48	-70,958.88

### 34、现金流量表项目

#### (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
政府补助		63,524.28
往来款项		
利息收入	16,962.35	13,375.19
其他	389,808.88	112,755.05
合计	406,771.23	189,654.52

#### (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
销售费用中现金支出	2,701,030.63	1,315,494.14
管理费用中现金支出	1,481,628.58	1,875,845.24
研发费用中现金支出	72,819.39	109,210.16
财务费用中现金支出	4,653.52	2,776.85
其他	662,556.76	1,792,299.58
合计	4,922,688.88	5,095,625.97

### 35、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	-1,649,935.54	620,112.36
加：资产减值准备		
信用减值损失	15,897.08	-82,077.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,012,174.05	1,059,530.16

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧		
无形资产摊销	9,265.02	9,265.02
长期待摊费用摊销	720,719.73	850,958.98
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）	18,600.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	948,605.54	992,613.25
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）	39,973.48	-36,688.01
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）	3,017,966.47	-294,935.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,761,483.50	298,829.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,740,839.28	-1,346,532.64
其他	-3,028.00	
经营活动产生的现金流量净额	150,882.05	2,071,075.37
<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	9,802,258.51	12,644,266.46
减：现金的上年年末余额	12,015,709.00	14,952,091.90
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,213,450.49	-2,307,825.44

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上期期末余额
一、现金	9,802,258.51	12,644,266.46
其中：库存现金	40.80	16.95
可随时用于支付的银行存款	9,802,217.71	12,644,249.51
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	上期期末余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,802,258.51	12,644,266.46

### 36、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	13,127,059.37	设定抵押
无形资产	0.00	设定抵押
合计	13,127,059.37	--

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

#### 1、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### （1）外汇风险

本公司的业务活动以人民币计价结算，无外汇风险。

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，本公司其他金融工具的公允价值或未来现金流量一般不因市场利率变动而发生波动风险。本公司的政策是保持这些借

款的浮动利率，同时通过经营积累降低银行贷款余额以进一步降低因市场利率上升带来的财务成本支出的增加，本公司认为面临利率风险敞口并不重大，本公司目前并无利率对冲的政策。

### （3）其他价格风险

无。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司市场综合部等部门专门对客户所处的经营环境、行业状况、经营及财务状况进行调研、信用评估，并进行动态管理，强化对高风险客户的信用状况管理，确定客户信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

流动风险，是指企业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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司有着稳定的客户资源，客户回款较及时，有着稳定的经营现金流来源，同时银行借款作为补充。本公司信守贷款协议，在银行等金融系统有着良好的资信，在资金需求增加时，能及时通过提取银行贷款满足资金需求，在借款到期后能获得贷款行的后续授信支持。公司持有的金融负债主要为银行借款。

## 八、 关联方及关联交易

### 1、存在控制关系的关联方

关联方名称	性质	与本公司关系	直接或间接持股比例（%）	表决权比例（%）
朱年喜	自然人	共同控制人	41.00	41.00
曹冠英	自然人	共同控制人	20.00	20.00
陈剑	自然人	共同控制人	20.00	20.00
孙晓明	自然人	共同控制人	10.00	10.00

## 2、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山英之杰企业管理咨询有限公司	持有公司 5%以上股权的股东
李少欢	持有公司 3%股权的股东、财务总监
倪亮	持有公司 3%股权的股东、监事
叶庆欢	持有公司 3%股权的股东、副总经理
蔡宇晴	职工监事
高军衡	监事
吴昶义	副总经理
扬州时迈高分子材料有限公司	副总经理吴昶义持股 20%
柳州市预应力机械总厂	股东陈剑及其亲属控制的公司
佳诚发展有限公司	总经理曹冠英担任董事、持股 100%
荣发管理有限公司	总经理曹冠英担任董事、持股 100%
富友发展有限公司	总经理曹冠英担任董事、持股 100%
佳诚投资(亚太)有限公司	总经理曹冠英担任董事、持股 100%
佛山市佳诚发展有限公司	总经理曹冠英担任董事、持股 95%
佛山市富汇房产运营管理服务有限公司	总经理曹冠英担任执行董事、持股 100%
佛山市仲量行物业管理服务有限公司	总经理曹冠英亲属持股 50%、担任董事
佛山市南海佳诚房地产发展有限公司	总经理曹冠英亲属持股 51%
诚富顾问有限公司	总经理曹冠英持股 50%、担任董事
佳诚置业(中国)有限公司	总经理曹冠英担任董事、持股 100%
佛山市富邦房地产租赁服务有限公司	总经理曹冠英担任董事、持股 100%
杭州创世纪高分子新材料有限公司	股东朱年喜担任执行董事、持股 50% 副总经理吴昶义持股 40%
上海沪迈高分子材料有限公司	股东朱年喜持股 70% 副总经理吴昶义持股 15%
杭州时迈高分子材料有限公司	股东朱年喜持股 70% 副总经理吴昶义持股 15%
温岭市创世纪鞋料有限公司	股东朱年喜持股 60%
成都高新区深博新材料有限公司	股东朱年喜持股 30%
上海棕中科贸有限公司	股东朱年喜亲属持股 50%
佛山市新岛化工技术有限公司	股东朱年喜亲属持股 33.28%
南海南光化工包装有限公司	股东朱年喜亲属任总工程师
海宁一百一汇聚股权投资合伙企业（有限合伙）	股东朱年喜持股 20.29245%任董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州壹董供应链管理有限公司	股东朱年喜持股 50%
杭州古泰投资管理有限公司	股东朱年喜持股 12.5%
杭州麦枯山投资有限公司	股东朱年喜持股 80%任董事 其亲属持股 20%
杭州清科一百一资产管理有限公司	股东朱年喜无持股任董事
杭州可禧文化旅游开发有限公司	股东朱年喜持股 40%任监事
杭州聚圈科技有限公司	股东朱年喜投资的杭州麦枯山投资有限公司持 股 9%与其亲属持股 5.99997%
肇庆南光材料技术有限公司	股东朱年喜亲属持股 33%任监事
杭州宋构文化创意有限公司	股东朱年喜持股 48%
杭州拾暮夕里文化有限公司	股东朱年喜亲属持股 100%
奈拓新材料（杭州）有限公司	股东朱年喜亲属持股 49% 任执行董事兼总经理
宁波中骏企业管理有限公司	股东朱年喜亲属无持股 分别任监事及执行董事

### 3、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

#### (2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

#### (3) 关联担保情况

##### ①本公司作为担保方

无。

##### ②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
朱年喜、佛山英之杰企业管理咨询咨询有限公司、陈剑、孙晓明、曹冠英	50,000,000.00	2019年1月23日	2025年1月15日	否

#### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 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	672,672.00	635,957.00

#### 5、关联方应收应付款项

无。

### 九、 承诺及或有事项

#### 1、 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需披露的其他重要事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在需披露的重要的非调整事项。

### 十二、补充资料

#### 1、 本年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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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		

项 目	金额	说明
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		
与本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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-12,980.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-12,980.86	
所得税影响额	-1,947.13	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-11,033.73	

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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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
归属于公司普通股股东的净利润	-4.23%	-0.1269	-0.1269
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.20%	-0.1261	-0.1261

法定代表人：朱年喜

主管会计工作负责人：李少欢

会计机构负责人：谢凯莹



## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-18,600.00
营业外收支净额	5,619.14
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-12,980.86</b>
减：所得税影响数	-1,947.13
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-11,033.73</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用