



虹瑞智能

NEEQ:837388

广东虹瑞智能设备股份有限公司

Guangdong HongRui Intelligent Equipment Shares 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、公司负责人龚建平、主管会计工作负责人范丹及会计机构负责人（会计主管人员）龚水丽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 .....	12
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 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	69
附件 II	融资情况 .....	70

<p style="text-align: center;"><b>备查文件目录</b></p>	<p>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。</p>
<p style="text-align: center;"><b>文件备置地址</b></p>	<p>广东虹瑞智能设备股份有限公司董事会秘书办公室</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、虹瑞智能、虹瑞公司	指	广东虹瑞智能设备股份有限公司
报告期	指	2023 年半年度
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
本年期初	指	2023 年 1 月 1 日
上年期末	指	2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1-6 月
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	广东虹瑞智能设备股份有限公司股东大会
董事会	指	广东虹瑞智能设备股份有限公司董事会
监事会	指	广东虹瑞智能设备股份有限公司监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《广东虹瑞智能设备股份有限公司章程》
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东虹瑞智能设备股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong HongRui Intelligent Equipment Share Co.Ltd		
	HRZN		
法定代表人	龚建平	成立时间	2007年9月27日
控股股东	控股股东为（龚建锋）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（龚建锋），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-通用设备制造业 C34-金属加工机械制造 C342-金属成形机床制造 C3422		
主要产品与服务项目	技术研发、技术服务、设计、加工、生产、销售：智能高精冲床、高速冲床、数控冲床、下拉式冲床、伺服冲床、激光设备、非标设备、肘节式超高速精密冲床及周边全系列智能自动化设备、工业机器人、机械手、五金机械及零配件、模具及产品的维修服务。		
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	虹瑞智能	证券代码	837388
挂牌时间	2016年5月23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）	31,958,972
主办券商（报告期内）	华创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	范丹	联系地址	广东省东莞市大岭山镇大岭山莲峰新路二巷 5 号
电话	0769-81152552	电子邮箱	hong_rui5566@163.com
传真	0769-85351887		
公司办公地址	广东省东莞市大岭山镇大岭山莲峰新路二巷 5 号	邮政编码	523833
公司网址	www.dghrjxwj.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	91441900666547694M		
注册地址	广东省东莞市大岭山镇大岭山莲峰新路二巷 5 号		
注册资本（元）	31,958,972.00	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

公司所处行业为通用设备制造业，主要从事研发、设计、加工、生产、销售高精冲床、高速冲床、数控冲床及周边全系列智能自动化设备、工业机器人、机械手等设备，公司拥有数控冲床核心技术以及自主开发的品牌。目前已经形成高速冲床、超高速冲床、肘节式精密冲床、下拉式冲床、自动化设备及气动冲床六大系列化的标准化高速精密智能的冲床产品。公司的主要客户有木林森、德润电子、胜蓝股份、李尔、扬杰等上市公司，同时，公司根据客户的特定需求为客户量身定做相应产品，生产满足客户个性化需求的产品。公司主要采用直销的销售模式，与客户建立长期合作关系，根据广大客户的需求，开发、设计出符合客户需求的产品。公司重视品质及品牌建设，目前产品在国内行业具有一定的知名度。公司在经营活动过程中，不断地积累经验，重视自主开发创新的能力，拥有多项专利技术。

报告期内，公司商业模式较上年度末未发生变化；报告期后至报告披露日，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	1、2022年公司通过“省专精特新”认定，有效期为三年。 2、2021年公司通过“高新技术企业”认定，有效期为三年。

### 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	59,337,471.60	59,142,661.46	0.33%
毛利率%	28.81%	24.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,265,819.24	3,002,472.23	141.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,088,989.92	2,926,448.72	142.24%
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）	11.02%	4.71%	-
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）	10.75%	4.52%	-
基本每股收益	0.23	0.09	141.99%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	147,580,267.10	156,377,923.85	-5.63%
负债总计	77,963,847.69	94,108,198.61	-17.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,616,419.41	62,269,725.24	11.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.18	1.95	11.80%
资产负债率%（母公司）	52.83%	60.18%	-
资产负债率%（合并）	52.83%	60.18%	-
流动比率	1.86	1.57	-
利息保障倍数	14.73	-3.67	-
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	-4,462,926.65	-5,490,293.35	18.71%
应收账款周转率	0.86	0.81	-
存货周转率	1.03	1.15	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.63%	7.49%	-
营业收入增长率%	0.33%	-1.01%	-
净利润增长率%	141.99%	-54.33%	-

### 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	7,642,322.69	5.22%	1,649,563.28	1.05%	363.29%
应收票据	1,173,963.40	0.80%	12,796,403.32	8.18%	-90.83%
应收账款	73,738,571.98	50.33%	65,046,815.72	41.60%	13.36%
存货	36,332,636.08	24.62%	45,848,115.87	29.32%	-20.75%
预付款项	1,890,195.36	1.28%	2,916,402.22	1.86%	-35.19%
其他应收款	630,384.67	0.43%	331,551.91	0.21%	90.13%
长期应收款	173,465.78	0.12%	170,256.09	0.11%	1.89%
固定资产	9,144,701.01	6.20%	10,024,381.04	6.41%	-8.78%
使用权资产	10,074,819.51	6.83%	11,419,669.29	7.30%	-11.78%
无形资产	22,399.45	0.02%	1,711.23	0.00%	1,208.97%
长期待摊费用	479,218.05	0.32%	582,615.50	0.37%	-17.75%
递延所得税资产	4,111,214.16	1.74%	2,522,067.04	1.61%	63.01%
短期借款	9,000,000.00	6.10%	-	-	-
应付票据	6,847,936.63	4.67%	-	-	-

应付账款	32,739,143.14	22.18%	45,349,963.04	29.00%	-27.81%
合同负债	1,430,319.20	0.97%	6,027,422.96	3.85%	-76.27%
其他应付款	1,159,683.80	0.79%	1,320,047.93	0.84%	-12.15%
应付职工薪酬	2,731,268.44	1.85%	3,149,669.29	2.01%	-13.28%
应交税费	2,732,728.47	1.85%	3,925,743.06	2.51%	-30.39%
租赁负债	8,474,956.60	5.74%	8,825,034.36	5.64%	-3.97%
一年内到期的非流动负债	1,926,660.90	1.31%	3,133,801.13	2.00%	-38.52%
预计负债	1,609,753.16	1.10%	1,609,753.16	1.03%	0.00%
递延所得税负债	1,511,222.93	1.02%	-	-	-
未分配利润	18,649,801.45	12.64%	11,303,107.28	7.23%	65.00%
资产总计	147,580,267.10	100.00%	156,377,923.85	100.00%	-5.63%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金：较上年增加599.28万元，增幅为363.29%，主要是2023年公司收到客户以银行转账方式支付的货款增加；
- 2、应收票据：较上年减少1,162.24万元，减幅为90.83%，主要是2023年公司收到的客户的银行承兑汇票减少997.24万元，商业承兑汇票减少165.00万元；
- 3、预付款项：较上年减少102.62万元，减幅为35.19%，主要是2023年公司支付给供应商的预付款项减少；
- 4、其他应收款：较上年增加29.88万元，增幅为90.13%，主要是公司2023年支付的往来款项增加；
- 5、无形资产：较上年增加2.07万元，增幅为1,208.97%，主要是公司上半年购买的软件增加；
- 6、递延所得税资产：较上年增加158.91万元，增幅为63.01%，主要是2023年根据新会计准则对租赁负债及使用权资产进行递延所得税确认；
- 7、短期借款：较上年增加900万元，增幅为100.00%，主要是2023年公司向银行申请一年内到期的信用借款增加；
- 8、应付票据：较上年增加684.79万元，主要是2023年公司开具半年期银行承兑支付给供应商；
- 9、合同负债：较上年减少459.71万元，减幅为76.27%，主要是2023年公司现在持有未交付货物的订单减少；
- 10、应交税费：较上年减少119.30万元，减幅为30.39%，主要是公司2023年弥补2022年的亏损，计提的企业所得税减少；
- 11、一年内到期的非流动负债：较上年减少120.71万元，减幅为38.52%，主要是2023年只计提了半年的租赁负债费用；
- 12、未分配利润：较上年增加734.67万元，增幅为65.00%，主要是公司原材料价格下调及公司2023年销售费用减少；

## （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	59,337,471.60	-	59,142,661.46	-	0.33%
营业成本	42,244,886.03	71.19%	44,767,154.87	75.69%	-5.63%
毛利率	28.81%	-	24.31%	-	-
税金及附加	279,192.74	0.47%	348,089.38	0.59%	-19.79%



销售费用	2,484,247.01	4.19%	4,172,842.99	7.06%	-40.47%
管理费用	2,933,695.96	4.94%	2,995,945.48	5.07%	-2.08%
研发费用	3,617,910.78	6.10%	3,535,647.92	5.98%	2.33%
财务费用	510,494.78	0.86%	218,524.14	0.37%	133.61%
其他收益	228,192.97	0.38%	55,656.96	0.09%	310.00%
信用减值损失	-48,251.99	-0.08%	-100,322.20	-0.17%	-51.90%
资产减值损失	-144,444.62	-0.24%	-	-	-
营业利润	7,302,540.66	12.31%	3,059,791.44	5.17%	138.66%
营业外收入	48,781.65	0.08%	89,439.42	0.15%	-45.46%
营业外支出	82,552.33	0.14%	-	-	-
净利润	7,265,819.24	12.24%	3,002,472.23	5.08%	141.99%
经营活动产生的现金流量净额	-4,462,926.65	-	-5,490,293.35	-	18.71%
投资活动产生的现金流量净额	-454,231.04	-	-1,208,583.04	-	62.42%
筹资活动产生的现金流量净额	8,855,536.10	-	10,500,089.92	-	-15.66%

#### 项目重大变动原因：

- 1、销售费用：较上年减少 168.86 万元，减幅为 40.47%，主要是（1）销售人员的销售提成改变发放方式，即减少提成发放；（2）运输费用转至营业成本，运输费用相比上年同期大幅度减少；（3）销售机台的修理修配减少；
- 2、财务费用：较上年增加 29.20 万元，增幅为 133.61%，主要是公司向银行贷款，支付的利息费用增加；
- 3、其他收益：较上年增加 17.25 万元，增幅为 310.00%，主要是 2023 年公司享受了税收减免优惠政策；
- 4、信用减值损失：较上年减少 5.21 万元，减幅为 51.90%，主要是应收账款的回款比上年同期回款好；
- 5、资产减值损失：较上年增加 14.44 万元，主要是公司一台自动化设备因技术改良，导致设备计提减值；
- 6、营业利润：较上年增加 424.27 万元，增幅为 138.66%，主要是公司的主营业务成本及销售费用减少；
- 7、营业外收入：较上年减少 4.07 万元，减幅为 45.46%，主要是公司 2023 年公司保险赔偿款减少；
- 8、营业外支出：较上年增加 8.26 万元，增幅为 100.00%，主要是公司 2023 年支付员工工伤赔偿金；
- 10、净利润：较上年增加 426.33 万元，增幅为 141.99%，主要是公司 2023 年营业成本降低，销售费用降低导致净利润增加；
- 11、报告期内，投资活动生产的现金流量净额增加 75.44 万元，增幅为 62.42%，主要是 2023 年公司购置固定资产、租赁使用权资产的支出现金减少；

## 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
控股股东及实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人龚建锋直接持有公司 50.0126%的股份，作为公司的实际控制人，对公司生产经营、人事、财务管理均可施予重大影响，可能导致出现损害公司或其他中小股东权益的风险。</p> <p>针对上述风险，公司拟采取的对应措施如下： 公司股份公司设立后已建立健全公司治理机制，公司将严格履行“三会制度”、内控制度及信息披露制度等相关制度，以减少实际控制人可能会给公司经营和其他股东带来的风险。</p>
市场竞争风险	<p>精密冲压机床行业作为传统产业，其产品应用日益普及，需求量迅速增长，正处于高速发展阶段，随着精密冲压机床行业对冲压机床精密工艺、冲压机床冲压速度的要求的提升和产品成本的逐步下降，精密冲压机床行业的发展前景尤其广阔。国务院下发了《国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》、中国机床工具工业协会出具《机床工具行业“十四五”发展规划纲要（2021-2025 年）》等，“十四五”时期，国家重点培育先进制造业集群，推动高端数控机床等产业创新发展。产业结构调整升级、政策持续加码下，精密冲压机床向高端化、复合化发展，同时在新能源汽车全球普及背景下，精密冲压机床需求激增，市场竞争激烈。</p> <p>针对上述风险，公司拟采取的应对措施如下： 随时捕捉行业发展动态，关注同行业先进技术。必要时派遣相关技术人员进行学习，鼓励公司员工不断创新，适时对高尖端设备进行补充。</p>
资金回笼风险	<p>业内厂家生产的主要产品是高速精密自动冲床，冲床产品单价较高，因此每个公司销售策略各有不同，大部分公司采用分期付款的方式结算货款，收款期在 3-12 个月不等，由于收款期较长，一些冲床采购方在收款期内出现经营异常情况的现象也是时有发生，这直接导致冲床出售方面临较大的资金回笼风险，截至报告期末公司应收账款账面价值为 7,373.86 万元，占当期总资产比例为 50.33%。</p> <p>针对上述风险，公司拟采取的对应措施如下： 公司将优选下游客户，建立赊销客户分类管理制度，对不同信用等级度的客户给予不同的销售回款政策，始终保持与客户沟通，加快货款回笼速度；公司将加强应收账款管理，将应收账款的回收工作责任落实到人，由公司业务主管督促销售人员催收款项，销售人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入员工绩效考核中。</p>
技术更新风险	高速精密自动冲床产品对比普通冲床产品有明显优势，行业正

	<p>处于市场应用推广阶段，市场前景非常广阔。但目前高速精密自动冲床技术处于快速发展创新阶段，不排除因其他更先进的高速精密自动冲床技术性能和产业化应用方面取得突破，对高速精密自动冲床产品构成替代而对行业内公司业务发展造成不利影响的风险。</p> <p>针对上述风险，公司拟采取的对应措施如下： 在把握行业和市场发展趋势的基础上，不断加大研发投入和人才引进培养，保持公司整体竞争力。</p>
未决诉讼风险	<p>报告期内，因部分客户到期违约、拖欠款项、申请破产、财产保全等情况。目前，温州市、东莞市、安徽省、深圳市等地人民法院正在审理上述案件。公司目前已按照账龄计提相应坏账准备，且公司胜诉的可能性极大，但如果被告无力执行法院判决，则会对公司的正常经营带来一定的不利影响。此外，考虑到诉讼案件的复杂性和不确定性，若法院判决未能支持公司的诉讼请求，则公司将面临着一定的财产损失风险。</p> <p>针对上述风险，公司拟采取的对应措施如下： 以上诉讼事项均是《买卖合同》货款纠纷，公司聘请专业律师，认真研究分析案情，积极应诉，依法维护公司合法权益。</p>
存货风险	<p>报告期内，公司存货主要为原材料、半成品、库存商品及发出商品，2023年6月30日存货金额为3,633.26万元，比上年同期减少951.55万元，占当期末总资产比例为24.62%，公司存货占比较高因公司行业特性，原材料加工周期长，需要提供一定的安全库存保障，随着公司业务规模逐渐扩大，库存占用公司营运资金可能会进一步增加，造成库存周转率进一步下降、资金周转出现困难等情况，导致流动性风险，并影响公司的盈利能力。</p> <p>针对上述风险，公司拟采取的对应措施如下： 公司建立完善存货管理系统，加强企业内部会计控制，详细掌握企业各种存货的数量成本，避免后面盲目购进带来新的压力。</p>
主要原材料价格波动风险	<p>公司在产品生产过程中所使用的主要原材料包括铸件、钢件、轴承、钣金件等。公司设备属于技术程度较高的专业机床，所用材料种类繁多，其中价格波动较大的主要为铸件，因此，铸件价格波动成为影响公司产品成本主要的因素。</p> <p>针对上述风险，公司拟采取的对应措施如下： 公司一直坚持与多家供应商保持购货关系，采用比价、审批相结合的方式，使原材料供应不致受制于某一供应商，尽可能减少因价格波动给公司造成的不利影响。另一方面，公司不断加大改造力度在不影响产品性能、质量的前提下，通过优化结构设计以及采用新工艺等举措进一步降低材料价格波动对公司盈利能力的负面影响。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
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. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	

#### 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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
租赁公司控股股东龚建锋及股东龚建平共同控制企东莞市兆利实业投资有限公司名下厂房	8,963,136.00	1,926,660.90
向珠海华润银行申请授信额度	20,000,000.00	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、为适应公司快速发展的需要以及生产经营规模的逐步扩大，2022年5月，公司向兆利实业租赁其名下位于东莞市大岭山镇大岭山莲峰新路二巷5号3号厂房二楼，物业共1,500平方米以及宿舍10间，月租金合计36,000元，租赁期从2022年6月1日起至2024年7月30日止。该关联交易为必要的经营生产厂房等物业，价格公允，不存在损害挂牌公司利益的情形。此事项在2022年5月18日第三届董事会第七次会议审议通过《关于向东莞市兆利实业投资有限公司租赁物业暨关联交易的议案》。
- 2、根据公司业务发展需要，公司拟向珠海华润银行股份有限公司东莞分行申请综合授信额度不超过人民币贰仟万元整，限期1年，授信用于公司的经营生产周转。上述贷款由公司控股股东、实际控制人龚建锋及其配偶陈秋梅，股东龚建平及其配偶梅风琴及东莞市兆利实业投资有限公司为上述授信提供连带责任担保。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年1月9日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2016年1月9日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

控股股东及实际控制人同业竞争情况及其承诺

2016年1月9日，公司控股股东、实际控制人龚建锋出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其本人未从事或参与和虹瑞智能存在同业竞争的活动，与虹瑞智能不存在同业竞争。公司其他董事、监事、高级管理人员也出具了关于竞业禁止的相关承诺，承诺其本人未自营或者为他人经营与虹瑞智能同类的业务，也不存在与虹瑞智能有利益冲突的对外投资。报告期内，公司全体股东未有违反该承诺事项之情形。

## 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	10,419,291	32.60%	-	10,419,291	32.60%
	其中：控股股东、实际控制人	3,995,874	12.50%	-	3,995,874	12.50%
	董事、监事、高管	1,758,327	5.50%	-	1,758,327	5.50%
	核心员工	97,500	0.31%	-	97,500	0.31%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,539,681	67.40%	-	21,539,681	67.40%
	其中：控股股东、实际控制人	11,987,624	37.51%	-	11,987,624	37.51%
	董事、监事、高管	9,324,987	29.18%	-	9,324,987	29.18%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		31,958,972	-	0	31,958,972	-
普通股股东人数						16

## 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	龚建锋	15,983,498	-	15,983,498	50.0126%	11,987,624	3,995,874	-	-
2	龚建平	10,588,838	-	10,588,838	33.1326%	8,954,129	1,634,709	-	-
3	深圳前海金盈谷资产管理有限公司 - 阿拉山口市正德盈谷股权投资有	1,340,000	-	1,340,000	4.1929%	-	1,340,000	-	-

	限合伙企业								
4	刘艳超	1,304,340	-	1,304,340	4.0813%	-	1,304,340	-	-
5	深圳市前海龙腾实业投资有限公司	1,095,000	-	1,095,000	3.4263%	-	1,095,000	-	-
6	李长龙	442,560	-	442,560	1.3848%	-	442,560	-	-
7	黄乐安	410,450	-	410,450	1.2843%	307,838	102,612	-	-
8	陈斌	302,760	-	302,760	0.9473%	227,070	75,690	-	-
9	肖桂娥	300,000	-	300,000	0.9387%	-	300,000	-	-
10	刘青松	65,366	-	65,366	0.2045%	49,025	16,341	-	-
	<b>合计</b>	31,832,812	-	31,832,812	99.6053%	21,525,686	10,307,126	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东龚建平与实际控制人及控股股东龚建锋为兄弟关系，其他股东不存在关联关系。									

## 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、 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
龚建锋	董事长	男	1976年11月	2021年11月10日	2024年11月10日
龚建平	董事及总经理	男	1974年10月	2021年11月10日	2024年11月10日
阮诗龙	副董事长	男	1973年2月	2021年11月10日	2024年11月10日
黄乐安	董事及销售总监	男	1985年3月	2021年11月10日	2024年11月10日
舒凌	董事及业务主管	女	1986年10月	2021年12月24日	2024年11月10日
林世锋	监事会主席及肘节部经理	男	1988年12月	2021年12月24日	2024年11月10日
刘清松	监事及生产主管	男	1976年12月	2021年11月10日	2024年11月10日
孙闪龙	监事及机加主管	男	1984年9月	2021年11月10日	2024年11月10日
范丹	董事会秘书及财务总监	女	1990年3月	2021年11月10日	2024年11月10日
李峰	副总经理	男	1978年5月	2022年5月30日	2024年11月10日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

龚建锋与龚建平系兄弟关系，其他人不存在关联关系。

#### （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	15	15
生产人员	89	85
销售人员	12	8
技术人员	29	28
财务人员	5	5
行政人员	8	8
员工总计	158	149

### （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	五、1	7,642,322.69	1,649,563.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,173,963.40	12,796,403.32
应收账款	五、3	73,738,571.98	65,046,815.72
应收款项融资	五、4	269,617.22	100,000.00
预付款项	五、5	1,890,195.36	2,916,402.22
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、6	630,384.67	331,551.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	36,332,636.08	45,848,115.87
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、8	1,896,757.74	2,968,371.34
<b>流动资产合计</b>		<b>123,574,449.14</b>	<b>131,657,223.66</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	五、9	173,465.78	170,256.09
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、10	9,144,701.01	10,024,381.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	10,074,819.51	11,419,669.29
无形资产	五、12	22,399.45	1,711.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	479,218.05	582,615.50
递延所得税资产	五、14	4,111,214.16	2,522,067.04
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		24,005,817.96	24,720,700.19
<b>资产总计</b>		147,580,267.10	156,377,923.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	9,000,000.00	
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	五、16	6,847,936.63	
应付账款	五、17	32,739,143.14	45,349,963.04
预收款项			
合同负债	五、18	1,430,319.20	6,027,422.96
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、19	2,731,268.44	3,149,622.29
应交税费	五、20	2,732,728.47	3,925,743.06
其他应付款	五、21	1,159,683.80	1,320,047.93
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	1,926,660.90	3,133,801.13
其他流动负债	五、23	7,800,174.42	20,766,810.68
<b>流动负债合计</b>		66,367,915.00	83,673,411.09
<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	五、24	8,474,956.60	8,825,034.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、25	1,609,753.16	1,609,753.16
递延收益			
递延所得税负债	五、14	1,511,222.93	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		11,595,932.69	10,434,787.52
<b>负债合计</b>		77,963,847.69	94,108,198.61
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、26	31,958,972.00	31,958,972.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	14,622,626.32	14,622,626.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	4,385,019.64	4,385,019.64
一般风险准备			
未分配利润	五、29	18,649,801.45	11,303,107.28
归属于母公司所有者权益合计		69,616,419.41	62,269,725.24
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		69,616,419.41	62,269,725.24
<b>负债和所有者权益总计</b>		147,580,267.10	156,377,923.85

法定代表人：龚建平

会计工作负责人：范丹

机构负责人：龚水丽

## （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>		59,337,471.60	59,142,661.46
其中：营业收入	五、30	59,337,471.60	59,142,661.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		52,070,427.30	56,038,204.78
其中：营业成本	五、30	42,244,886.03	44,767,154.87
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、31	279,192.74	348,089.38
销售费用	五、32	2,484,247.01	4,172,842.99
管理费用	五、33	2,933,695.96	2,995,945.48
研发费用	五、34	3,617,910.78	3,535,647.92
财务费用	五、35	510,494.78	218,524.14
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、36	228,192.97	55,656.96
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）	五、37	-48,251.99	-100,322.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-144,444.62	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,302,540.66</b>	<b>3,059,791.44</b>
加：营业外收入	五、39	48,781.65	89,439.42
减：营业外支出	五、40	82,552.33	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,268,769.98</b>	<b>3,149,230.86</b>
减：所得税费用	五、41	2,950.74	146,758.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,265,819.24</b>	<b>3,002,472.23</b>
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）		7,265,819.24	3,002,472.23
<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>		7,265,819.24	3,002,472.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,265,819.24	3,002,472.23
(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）		0.23	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：龚建平

主管会计工作负责人：范丹

会计机构负责人：龚水丽

**（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		32,770,815.75	30,412,973.37
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		186,652.84	22,303.21
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	297,963.94	199,111.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>33,255,432.53</b>	<b>30,634,387.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,429,885.27	19,287,741.51

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		8,856,340.22	9,463,524.83
支付的各项税费		4,044,392.86	1,681,288.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	5,387,740.83	5,692,125.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,718,359.18</b>	<b>36,124,681.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,462,926.65</b>	<b>-5,490,293.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		454,231.04	1,208,583.04
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>454,231.04</b>	<b>1,208,583.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-454,231.04</b>	<b>-1,208,583.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,500,089.92
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		9,000,000.00	
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>		<b>9,000,000.00</b>	<b>10,500,089.92</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,463.90	
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>		<b>144,463.90</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,855,536.10</b>	<b>10,500,089.92</b>
<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>		<b>3,938,378.41</b>	<b>3,801,213.53</b>

加：期初现金及现金等价物余额		1,649,563.28	4,146,960.70
六、期末现金及现金等价物余额		5,587,941.69	7,948,174.23

法定代表人：龚建平

主管会计工作负责人：范丹

会计机构负责人：龚水丽



### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

1、2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况，公司自2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，涉及调整的数据如下：

项目	2022/12/31	2023/1/1	调整数
递延所得税资产	2,522,067.04	4,315,892.36	1,793,825.32
递延所得税负债	--	1,712,950.39	1,712,950.39
未分配利润	11,303,107.28	11,383,982.21	80,874.93

2、公司本期预计负债为160.98万元，较上年期末未发生变化。

#### （二） 财务报表项目附注

## 广东虹瑞智能设备股份有限公司 2023年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、 公司基本情况

广东虹瑞智能设备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为东莞市虹瑞机械五金有限公司，最初是由龚建锋、龚建平2位股东共同出资投资设立。于2007年9月27日，在东莞市工商行政管

理局登记注册，注册号：44190000091639。2015年11月12日变更为股份有限公司，在东莞市工商行政管理局登记注册成立，并核发统一社会信用代码为91441900666547694M的《营业执照》。截至2023年6月30日止，公司股本为人民币3,195.8972万元。

法定代表人：龚建平；住所：广东省东莞市大岭山镇大岭山莲峰新路二巷5号。

企业类型：非上市股份有限公司。

经营范围：技术研发、技术服务、设计、加工、生产、销售：智能高精冲床、高速冲床、数控冲床、下拉式冲床、伺服冲床、激光设备、非标设备、肘节式超高速精密冲床及周边全系列智能自动化设备、工业机器人、机械手、五金机械及零配件、模具及产品的维修服务；自动化控制系统软件、硬件的开发、销售；货物进出口、技术进出口。（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）

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月18日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 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42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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

### 2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

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

## 四、 重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 2、 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### 4、 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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### 5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 6、 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 7、 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### （1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配；

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告；

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

⑤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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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上述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：

①所转移金融资产的账面价值；

②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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供  
出售金融资产的情形）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。

#### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人  
签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质  
上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同  
时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资  
产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该  
金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现  
金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采  
用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，  
才使用不可观察输入值。

### 8、金融工具减值

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的  
金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、《企业会计准则第 14  
号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、  
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除外）的预期信用损失进行估计。  
预期信用损失的计量取决于金融工具自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内

预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期 30 天，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融工具已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融工具计提减值准备。

#### （1）应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票 A 组

应收票据组合 2：银行承兑汇票 B 组

应收票据组合 3：商业承兑汇票

公司根据承兑银行的评级情况对银行承兑汇票进行分组，对于划分为组合的应收票据组合 1，公司将 6 大国有银行（工农中建交和邮储银行）和 9 家股份制商业银行（中信、光大、招商、浦发、民生、华夏、平安、兴业、浙商）承兑的商业汇票作为 A 组，对该组合不计提坏账准备；

对于划分为组合的应收票据组合 2、应收票据组合 3，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，参考应收款项按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### （2）应收款项减值

##### ①应收账款

对于应收账款，无论是因销售产品或提供劳务而产生的应收款项还是包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体如下：

账龄	应收款项计提比例(%)
6 个月以内(含 6 个月)	--
7-12 个月（含 12 个月）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00

3-4年（含4年）	50.00
4-5年（含5年）	70.00
5年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## ②其他应收款

其他应收款系假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	组合内容	计提比例
账龄分析组合	账龄组合	注1:
无风险组合	押金、保证金等	0%

注1：账龄分析组合系以账龄为基础计算其预期信用损失，具体如下：

账龄	其他应收款项计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	0.00
7-12个月（含12个月）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	20.00
3-4年（含4年）	50.00
4-5年（含5年）	70.00
5年以上	100.00

## 9、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，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、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

## 10、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、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

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品发出时采用加权平均法计价。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。



产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

## 12、 持有待售资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产

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

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

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

### 13、 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（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

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

#### （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

#### （4） 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。

#### 14、 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；购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。

#### 15、 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、27 “租赁”。

#### 16、 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，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。

本公司无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
专利权	5年	直线法
电脑软件	5年	直线法

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （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、18“长期资产减值”。

## 17、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间

受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、 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。

## 20、 职工薪酬

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

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长

期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 21、 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、27“租赁”。

## 22、 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。

## 23、 收入

### （1）一般原则

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控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②该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；
- ③该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日即满足前款条件的合同，在后续期间无需对其进行重新评估，除非有迹象表明相关事实和情况发生重大变化。合同开始日通常是指合同生效日。

合同开始日，对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后在履行了各单项履约义务时分别确认收入。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，主要考虑下列迹象：

①企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）收入确认的具体方法

本公司销售商品一般可以分为直销和代理两种模式。直销模式下，公司于产品安装调试完成及验收合格时确认销售收入；代理模式下，公司于产品发出给客户，并经其签收后确认销售收入。

## 24、 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。

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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

## 25、 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转



入资产处置当期的损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### （3）政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

②财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

## 26、 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。

## 27、 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

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、机器设备、运输工具。

#### 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、13“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。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部颁布《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。	公司自2023年1月1日起执行	对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

### (2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

(3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况，公司自2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，涉及调整数据如下：

项目	2022/12/31	2023/1/1	调整数
递延所得税资产	2,522,067.04	4,315,892.36	1,793,825.32
递延所得税负债	--	1,712,950.39	1,712,950.39
未分配利润	11,303,107.28	11,383,982.21	80,874.93

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率(%)
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13.00
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5.00
教育费附加	实缴增值税、消费税	3.00
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

## 2、 税收优惠及批文

本公司于2021年12月20日取得编号为GR202144000282的高新技术企业认定证书，证书有效期为三年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。”本公司2023年度享受企业所得税税率15%的优惠政策。

## 五、 财务报表项目注释

### 1、 货币资金

项目	2023.06.30	2022.12.31
库存现金	6,766.78	19,747.96
银行存款	5,581,174.91	1,629,815.32
其他货币资金	2,054,381.00	--
<b>合计</b>	<b>7,642,322.69</b>	<b>1,649,563.28</b>
其中：存放在境外的款项总额	--	--

### 2、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	2023.06.30	2022.12.31
银行承兑汇票	1,073,963.40	11,056,640.15
商业承兑汇票	100,000.00	1,752,097.02
<b>小计</b>	<b>1,173,963.40</b>	<b>12,808,737.17</b>
减：坏账准备	0.00	12,333.85
<b>合计</b>	<b>1,173,963.40</b>	<b>12,796,403.32</b>

(2) 年末不存在已质押的应收票据

(3) 年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	2023.06.30				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票据	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收票据	1,173,963.40	100.00	--	--	1,173,963.40
其中：					
应收票据组合 2	1,173,963.40	100.00	--	--	1,173,963.40
<b>合计</b>	<b>1,173,963.40</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1,173,963.40</b>

①年末不存在单项计提坏账准备的应收票据

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	2023.06.30		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			
其中：6个月以内	1,173,963.40	--	--
7-12个月	--	--	5.00
合计	1,173,963.40	--	--

## (5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				2023.06.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	12,333.85	--	12,333.85	--	--	0.00
合计	12,333.85	--	12,333.85	--	--	0.00

## (6) 本年不存在实际核销的应收票据

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	2023.06.30
1年以内	
其中：6个月以内	38,400,802.61
7-12个月	16,571,672.86
1年以内小计	54,972,475.47
1至2年	18,133,361.43
2至3年	3,816,446.84
3至4年	122,280.00
4至5年	534,524.66
5年以上	6,616,920.73
小计	84,196,009.13
减：坏账准备	10,457,437.15
合计	73,738,571.98

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2023.06.30				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	6,616,920.73	7.86	6,616,920.73	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	77,579,088.40	92.14	3,840,516.42	4.95	73,738,571.98

其中：					
账龄组合	77,579,088.40	92.14	3,840,516.42	4.95	73,738,571.98
<b>合计</b>	<b>84,196,009.13</b>	<b>100.00</b>	<b>10,457,437.15</b>	<b>12.42</b>	<b>73,738,571.98</b>

(续)

类别	2022.12.31				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	6,268,189.23	8.31	6,268,189.23	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	69,175,468.00	91.69	4,128,652.28	5.97	65,046,815.72
其中：					
账龄组合	69,175,468.00	91.69	4,128,652.28	5.97	65,046,815.72
<b>合计</b>	<b>75,443,657.23</b>	<b>100.00</b>	<b>10,396,841.51</b>	<b>13.78</b>	<b>65,046,815.72</b>

## ①2023年6月30日单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2023.06.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽科沃普半导体材料有限公司	1,145,000.00	1,145,000.00	100.00%	货款诉讼
东莞市利人净化科技有限公司	680,000.00	680,000.00	100.00%	货款诉讼
深圳市齐盛兴科技有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00%	账龄长，预计无法收回
信阳汉华光电科技有限公司	1,457,400.00	1,457,400.00	100.00%	货款诉讼
长治市华博科技有限公司	538,400.00	538,400.00	100.00%	货款诉讼
温州汉华照明科技有限公司	44,782.75	44,782.75	100.00%	货款诉讼
广州市巨亮光电科技股份有限公司	1,273,590.00	1,273,590.00	100.00%	账龄长，预计无法收回
深圳市贤冲科技有限公司	325,000.00	325,000.00	100.00%	账龄长，预计无法收回
深圳市蓝科电子有限公司	320,591.98	320,591.98	100.00%	账龄长，预计无法收回
宁波江东国盛电子厂	138,000.00	138,000.00	100.00%	账龄长，预计无法收回
东莞市雅笋电子有限公司	106,910.00	106,910.00	100.00%	账龄长，预计无法收回
重庆芳昊机械设备有限公司	66,000.00	66,000.00	100.00%	账龄长，预计无法收回
中山市世纪经典电子照明科技有限公司	55,130.00	55,130.00	100.00%	账龄长，预计无法收回
博罗县石湾镇金池五金制品厂	26,100.00	26,100.00	100.00%	账龄长，预计无法收回
深圳市瑞春威五金制品有限公司	24,000.00	24,000.00	100.00%	账龄长，预计无法收回

盐城市源晟精密电子有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00%	账龄长，预计无法收回
东莞市鑫朝精密五金科技有限公司	30,000.00	3,000.00	100.00%	账龄长，预计无法收回
泰州巨昌电子有限公司	29,000.00	29,000.00	100.00%	账龄长，预计无法收回
乐清市华银电子有限公司	37,000.00	37,000.00	100.00%	账龄长，预计无法收回
深圳市冠濠电子科技有限公司	15,616.00	15,616.00	100.00%	账龄长，预计无法收回
汉威泰（英德）电器制造有限公司	22,800.00	22,800.00	100.00%	账龄长，预计无法收回
东莞市业基电子科技有限公司	61,000.00	61,000.00	100.00%	账龄长，预计无法收回
广西天睿精工精密电子有限公司	49,400.00	49,400.00	100.00%	账龄长，预计无法收回
中山市顺景五金电子有限公司	14,600.00	14,600.00	100.00%	账龄长，预计无法收回
东莞市家朗五金电子制品有限公司	105,600.00	105,600.00	100.00%	账龄长，预计无法收回
东莞市日博精密五金电子组件有限公司	29,000.00	29,000.00	100.00%	账龄长，预计无法收回
<b>合计</b>	<b>6,616,920.73</b>	<b>6,616,920.73</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			
其中：6个月以内	38,400,802.61	--	--
7-12个月	16,571,672.86	828,583.64	5.00
1年以内小计	54,972,475.47	828,583.64	1.51
1至2年	18,133,361.43	1,813,336.15	10.00
2至3年	3,816,446.84	763,289.37	20.00
3至4年	122,280.00	61,140.00	50.00
4至5年	534,524.66	374,167.26	70.00
5年以上	6,616,920.73	6,616,920.73	100.00
<b>合计</b>	<b>84,196,009.13</b>	<b>10,457,437.15</b>	<b>12.42</b>

## (1) 坏账准备的情况

类别	2022.12.31	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提应收账款坏账准备	6,268,189.23	348,731.50	--	--	--	6,616,920.73



按账龄组合计提应收账款坏账准备	4,128,652.28	--	288,135.86	--	3,840,516.42
<b>合计</b>	<b>10,396,841.51</b>	<b>348,731.50</b>	<b>288,135.86</b>	<b>--</b>	<b>10,457,437.15</b>

## (2) 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	2023.06.30 余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
乐清市晟晓机电设备有限公司	9,241,522.58	10.98	214,122.26
浙江成明电子科技有限公司	7,211,869.14	8.57	287,076.91
韶关国正精密制造科技有限公司	4,715,659.00	5.60	0.00
李尔汽车系统(扬州)有限公司	4,627,760.00	5.50	0.00
广东河源励智科技有限公司	3,009,700.00	3.57	294,635.00
<b>合计</b>	<b>28,806,510.72</b>	<b>34.22</b>	<b>795,834.17</b>

## (3) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (4) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资情况

项目	2023.06.30	2022.12.31
应收票据	269,617.22	100,000.00
<b>合计</b>	<b>269,617.22</b>	<b>100,000.00</b>

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,546,097.50	81.80	2,275,565.53	78.03
1 至 2 年	147,299.13	7.79	630,749.90	21.63
2 至 3 年	196,798.73	10.41	5,086.79	0.17
3 年以上	--	--	5,000.00	0.17
<b>合计</b>	<b>1,890,195.36</b>	<b>100.00</b>	<b>2,916,402.22</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023.06.30	占预付账款本期余额合计数的比例 (%)
湖南巨人机床集团有限公司	1,221,753.97	64.64
宁波市镇海自然工贸有限公司	212,549.74	11.24
河源市巨鑫铸造有限公司	108,823.51	5.76
惠州市俊志金属有限公司	82,888.43	4.39

广州越鑫曲轴制造有限公司	73,636.40	3.90
<b>合计</b>	<b>1,699,652.05</b>	<b>89.93</b>

## 6、其他应收款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	630,384.67	331,551.91
<b>合计</b>	<b>630,384.67</b>	<b>331,551.91</b>

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2023.06.30
1年以内	354,280.67
其中：6个月以内	334,084.77
7-12个月	20,195.90
1年以内小计	354,280.67
5年以上	276,104.00
<b>小计</b>	<b>630,384.67</b>
减：坏账准备	--
<b>合计</b>	<b>630,384.67</b>

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
备用金	1,830.48	12,569.00
代付个人款项	39,945.44	41,861.31
往来款	312,504.75	1,027.40
应收关联方款项	276,104.00	276,104.00
<b>小计</b>	<b>630,384.67</b>	<b>331,561.71</b>
减：坏账准备	--	9.80
<b>合计</b>	<b>630,384.67</b>	<b>38331,551.91</b>

#### 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)	
2023年1月1日余额	--	9.80	--	9.80
2023年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--

——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本年计提	--	--	--	--
本年转回	--	9.80	--	9.80
本年转销	--	--	--	--
本年核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2023年6月30日余额	--	--	--	--

## ④坏账准备的情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.06.30
		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—第二阶段	9.80	--	9.80	--	--	0.00
合计	9.80	--	9.80	--	--	0.00

## ⑤本年无核销的其他应收款

## ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023.06.30 余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
东莞市兆利实业投资有限公司	应收关联方款项	276,104.00	5年以上	43.80	--
诉讼费	往来款	210,329.00	6个月以内	33.37	--
广东华商律师事务所	往来款	50,000.00	6个月以内	7.93	--
社保	代付个人款项	39,945.44	6个月以内	6.34	--
中国太平洋财产保险有限公司东莞分公司	往来款	22,104.79	6个月以内	3.51	--
合计	--	598,483.23	--	94.95	--

⑦期末公司无涉及政府补助的应收款项。

⑧期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨期末公司无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 7、 存货

## (1) 存货分类

项目	2023.06.30		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

原材料	23,427,128.24	810,750.05	22,616,378.19
在产品	5,442,591.83	--	5,442,591.83
库存商品	8,693,580.56	2,496,505.58	6,197,074.98
发出商品	2,076,591.08	--	2,076,591.08
<b>合计</b>	<b>39,639,891.71</b>	<b>3,307,255.63</b>	<b>36,332,636.08</b>

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	27,429,570.98	810,750.05	26,618,820.93
在产品	6,744,424.98	--	6,744,424.98
库存商品	10,923,689.80	2,352,060.95	8,571,628.85
发出商品	3,913,241.11	--	3,913,241.11
<b>合计</b>	<b>49,010,926.87</b>	<b>3,162,811.00</b>	<b>45,848,115.87</b>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	810,750.05	--	--	--	--	810,750.05
库存商品	2,352,060.95	144,444.63	--	--	--	2,496,505.58
<b>合计</b>	<b>3,162,811.00</b>	<b>144,444.63</b>		<b>--</b>	<b>--</b>	<b>3,307,255.63</b>

## 8、其他流动资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
待认证进项税额	1,554,769.12	2,588,022.25
待抵扣进项税额	341,988.62	380,349.09
<b>合计</b>	<b>1,896,757.74</b>	<b>2,968,371.34</b>

## 9、长期应收款

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	173,465.78	--	173,465.78	170,256.09	--	170,256.09
<b>合计</b>	<b>173,465.78</b>	<b>--</b>	<b>173,465.78</b>	<b>170,256.09</b>	<b>--</b>	<b>170,256.09</b>

## 10、固定资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
固定资产	9,144,701.01	10,024,381.04
固定资产清理	--	--
<b>合计</b>	<b>9,144,701.01</b>	<b>10,024,381.04</b>

(1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	19,730,799.48	2,001,757.89	71,801.04	385,356.30	22,189,714.71
2、本年增加金额	60,353.98	--	--	--	60,353.98
(1) 购置	60,353.98	--	--	--	60,353.98
(2) 使用权资产转入	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4、2023.06.30 余额	19,791,153.46	2,001,757.89	71,801.04	385,356.30	22,250,068.69
二、累计折旧					
1、年初余额	10,294,703.72	1,463,554.54	58,054.54	349,020.87	12,165,333.67
2、本年增加金额	821,289.40	110,416.88	2,604.59	5,723.14	940,034.01
(1) 计提	821,289.40	110,416.88	2,604.59	5,723.14	940,034.01
(2) 使用权资产转入	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4、2023.06.30 余额	11,115,993.12	1,573,971.42	60,659.13	354,744.01	13,105,367.68
三、减值准备					
1、年初余额	--	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4、2023.06.30 余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1、2023.06.30 账面价值	8,675,160.34	427,786.47	11,141.91	30,612.29	9,144,701.01
2、年初账面价值	9,436,095.76	538,203.35	13,746.50	36,335.43	10,024,381.04

② 公司无暂时闲置的固定资产。

③ 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

④ 公司无未办妥产权证书的固定资产。

## 11、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	13,636,507.07	748,311.09	1,535,831.69	15,920,649.85
2、本年增加金额	--	--	--	--

(1) 新增租赁	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--
(1) 转为固定资产	--	--	--	--
4、2023.06.30 余额	13,636,507.07	748,311.09	1,535,831.69	15,920,649.85
二、累计折旧				
1、年初余额	4,114,224.65	12,471.85	374,284.06	4,500,980.56
2、本年增加金额	1,163,383.80	35,561.94	145,904.04	1,344,849.78
(1) 计提	1,163,383.80	35,561.94	145,904.04	1,344,849.78
3、本年减少金额	--	--	--	--
(1) 转为固定资产	--	--	--	--
4、2023.06.30 余额	5,277,608.45	48,033.79	520,188.10	5,845,830.34
三、减值准备				
1、年初余额	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
4、2023.06.30 余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1、2023.06.30 账面价值	8,358,898.62	700,277.30	1,015,643.59	10,074,819.51
2、年初账面价值	9,522,282.42	735,839.24	1,161,547.63	11,419,669.29

## 12、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	商标权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	90,412.45	6,800.00	2,912.62	100,125.07
2、本年增加金额	25,200.00	--	--	25,200.00
(1) 购置	25,200.00	--	--	25,200.00
3、本年减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
4、2023.06.30 余额	115,612.45	6,800.00	2,912.62	125,325.07
二、累计摊销				
1、年初余额	88,701.22	6,800.00	2,912.62	98,413.84
2、本年增加金额	4,511.78	--	--	4,511.78
(1) 计提	4,511.78	--	--	4,511.78
3、本年减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
4、2023.06.30 余额	93,213.00	6,800.00	2,912.62	102,925.62

三、减值准备				
1、年初余额	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
4、2023.06.30 余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1、2023.06.30 账面价值	22,399.45	--	--	22,399.45
2、年初账面价值	1,711.23	--	--	1,711.23

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权。

### 13、 长期待摊费用

项目	2022.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023.06.30
装修费	494,084.16	49,783.23	96,976.22	--	446,891.17
租入固定资产改良支出雨污分流工程	88,531.34	--	56,204.46	--	32,326.88
合计	582,615.50	49,783.23	153,180.68	--	479,218.05

### 14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2023.06.30		2022.12.31	
	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
信用减值准备	10,457,437.15	1,568,615.57	10,409,185.16	1,561,377.77
资产减值准备	3,307,255.62	496,088.34	3,162,811.00	474,421.65
预提费用	1,632,030.90	244,804.64	1,632,030.90	244,804.64
预计负债	1,609,753.16	241,462.98	1,609,753.16	241,462.98
租赁负债	10,401,617.50	1,560,242.63	--	--
合计	17,006,476.83	4,111,214.16	16,813,780.21	2,522,067.04

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2023.06.30		2022.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	10,074,819.51	1,511,222.93	--	--
合计	10,074,819.51	1,511,222.93	--	--

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023.06.30	2022.12.31

可抵扣暂时性差异	--	--
可抵扣亏损	--	5,240,505.67
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>5,240,505.67</b>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023.06.30	2022.12.31
2027	--	5,240,505.67
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>5,240,505.67</b>

## 15、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2023.06.30	2022.12.31
保证借款	--	--
信用借款	9,000,000.00	--
未到期应付利息	--	--
<b>合计</b>	<b>9,000,000.00</b>	<b>--</b>

## 16、 应付票据

种类	2023.06.30	2022.12.31
银行承兑汇票	6,847,936.63	--
<b>合计</b>	<b>6,847,936.63</b>	<b>--</b>

## 17、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023.06.30	2022.12.31
应付材料款	32,739,143.14	45,349,963.04
应付服务费	--	--
<b>合计</b>	<b>32,739,143.14</b>	<b>45,349,963.04</b>

(2) 本年无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 18、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2023.06.30	2022.12.31
预收货款	1,430,319.20	6,027,422.96
<b>合计</b>	<b>1,430,319.20</b>	<b>6,027,422.96</b>

## 19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
----	------------	------	------	------------



一、短期薪酬	3,149,622.29	8,328,657.98	8,747,011.83	2,731,268.44
二、离职后福利-设定提存计划	--	454,156.54	454,156.54	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>3,149,622.29</b>	<b>8,782,814.52</b>	<b>9,201,168.37</b>	<b>2,731,268.44</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,141,737.29	8,094,227.75	8,513,056.60	2,722,908.44
2、职工福利费	--	52,338.32	52,338.32	-
3、社会保险费	--	132,976.91	132,976.91	-
其中：医疗保险费	--	76,034.28	76,034.28	-
工伤保险费	--	34,094.90	34,094.90	-
生育保险费	--	22,847.73	22,847.73	-
4、住房公积金	7,885.00	49,115.00	48,640.00	8,360.00
5、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>3,149,622.29</b>	<b>8,328,657.98</b>	<b>8,747,011.83</b>	<b>2,731,268.44</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	--	436,007.04	436,007.04	--
2、失业保险费	--	18,149.50	18,149.50	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>454,156.54</b>	<b>454,156.54</b>	<b>--</b>

## 20、 应交税费

项目	2023.06.30	2022.12.31
增值税	599,147.49	673,084.94
企业所得税	1,043,083.54	2,113,713.19
个人所得税	187,912.02	248,393.43
城市维护建设税	443,160.08	430,143.10
教育费附加	274,076.36	266,268.89
地方教育费附加	157,056.24	163,158.63
堤防费	<b>12,822.38</b>	<b>12,822.38</b>
印花税	15,470.36	18,158.50
<b>合计</b>	<b>2,732,728.47</b>	<b>3,925,743.06</b>

## 21、 其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应付利息	147,622.88	147,622.88
应付股利	--	--
其他应付款	1,012,060.92	1,172,425.05
合计	1,159,683.80	1,320,047.93

## (1) 应付利息

项目	2023.06.30	2022.12.31
非金融机构借款应付利息	147,622.88	147,622.88
合计	147,622.88	147,622.88

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项目	2023.06.30	2022.12.31
往来款	391,897.79	349,858.92
预提费用	620,163.13	676,784.13
应付关联方款项	--	145,782.00
合计	1,012,060.92	1,172,425.05

## 22、一年内到期的非流动负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	1,926,660.90	3,133,801.13
合计	1,926,660.90	3,133,801.13

## 23、其他流动负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
待转销项税额	7,800,174.42	8,187,034.30
已背书未终止确认的应收票据	--	12,579,776.38
合计	7,800,174.42	20,766,810.68

## 24、租赁负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
租赁负债	10,401,617.50	11,958,835.49
减：一年内到期的租赁负债（附注六、22）	1,926,660.90	3,133,801.13
合计	8,474,956.60	8,825,034.36

## 25、预计负债

项目	2023.06.30	2022.12.31	形成原因
产品质量保证	1,609,753.16	1,609,753.16	售后维修费用

合计	1,609,753.16	1,609,753.16	--
----	--------------	--------------	----

说明：售后维修费按本年度实际发生的售后维修费用占上年度销售收入的比例，乘以本期的销售收入为预计将发生的售后维修费用。

## 26、 股本

项目	2022.12.31	本期增减变动(+、-)					2023.06.30
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	31,958,972.00	--	--	--	--	--	31,958,972.00

## 27、 资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
股本溢价	11,646,778.30	--	--	11,646,778.30
其他资本公积	2,975,848.02	--	--	2,975,848.02
合计	14,622,626.32	--	--	14,622,626.32

## 28、 盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
法定盈余公积	4,385,019.64	726,581.92	--	4,385,019.64
合计	4,385,019.64	--	--	4,385,019.64

## 29、 未分配利润

项目	2023.06.30	2022.12.31
调整前上年年末未分配利润	11,303,107.28	16,497,508.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	80,874.93	
调整后年初未分配利润	11,383,982.21	16,497,508.64
加：本年归属于母公司股东的净利润	7,265,819.24	-5,194,401.36
减：提取法定盈余公积	--	--
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	--	--
年末未分配利润	18,649,801.45	11,303,107.28

## 30、 营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,465,300.86	42,135,986.11	58,406,861.16	44,661,079.67
其他业务	872,170.74	108,899.92	735,800.30	106,075.20
合计	59,337,471.60	42,244,886.03	59,142,661.46	44,767,154.87

## (1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>1、分行业</b>		
制造业	59,337,471.60	59,142,661.46
<b>合计</b>	<b>59,337,471.60</b>	<b>59,142,661.46</b>
<b>2、商品类型</b>		
机床产品	58,465,300.86	58,406,861.16
其他	872,170.74	735,800.30
<b>合计</b>	<b>59,337,471.60</b>	<b>59,142,661.46</b>

## 31、税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
车船税	--	--
城市维护建设税	130,990.58	159,068.00
教育费附加	78,591.64	95,440.79
地方教育费附加	41,087.05	63,627.19
印花税	28,523.47	29,953.40
<b>合计</b>	<b>279,192.74</b>	<b>348,089.38</b>

## 32、销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	1,299,708.45	1,719,322.65
运输装修费	28,516.89	733,344.52
折旧费	44,380.14	44,782.15
业务招待费	327,012.26	179,450.42
差旅费	190,178.41	68,315.80
车辆费	55,256.56	61,631.75
广告费	11,660.00	9,415.09
市场开拓费	--	160,194.17
修理修配	452,405.26	1,099,505.34
其他	75,129.04	96,881.10
<b>合计</b>	<b>2,484,247.01</b>	<b>4,172,842.99</b>

## 33、管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	1,432,474.01	<b>1,260,667.63</b>
折旧费	207,846.17	211,725.65
无形资产摊销	4,511.78	2,596.24
租赁费	234,713.81	279,799.93

业务招待费	595.84	18,427.59
办公费	94,110.17	87,123.09
差旅费	6,689.36	2,156.03
水电费	127,215.57	150,371.88
修理费	10,690.00	5,142.77
车辆费	18,325.07	39,182.40
装修费	34,000.02	34,000.02
咨询服务费	14,703.97	144,109.80
聘请中介机构费	278,539.29	331,510.53
诉讼费	146,348.92	111,934.78
专利费	32,550.94	37,381.13
其他	290,381.04	279,816.01
<b>合计</b>	<b>2,933,695.96</b>	<b>2,995,945.48</b>

## 34、 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	2,057,799.59	1,915,469.08
折旧费	196,167.72	159,750.78
使用权资产折旧	204,750.57	210,218.97
材料费	983,828.73	1,103,538.22
水电费	127,340.54	130,691.41
差旅费	48,023.63	11,279.46
其他	--	4,700.00
<b>合计</b>	<b>3,617,910.78</b>	<b>3,535,647.92</b>

## 35、 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息费用	529,290.51	245,283.34
减：利息收入	26,077.69	32,686.33
手续费及其他	7,281.96	5,927.13
<b>合计</b>	<b>510,494.78</b>	<b>218,524.14</b>

## 36、 其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
政府补助	--	55,656.96
代扣个人所得税手续费	17,592.97	--
税费减免	210,600.00	
<b>合计</b>	<b>228,192.97</b>	55,656.96

## 37、 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收票据减值损失	--	--
应收账款减值损失	-48,251.99	-100,322.20
其他应收款坏账损失	--	--
<b>合计</b>	<b>-48,251.99</b>	<b>-100,322.204</b>

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 38、 资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
存货跌价损失	-144,444.62	--
<b>合计</b>	<b>-144,444.62</b>	<b>--</b>

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 39、 营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入本年非经常性损益的金额
个税手续费返还	--	22,303.21	17,592.97
保险赔款收入	39,084.76	53,853.21	39,084.76
无法支付的应付款项	9,696.89	13,283.00	9,696.89
<b>合计</b>	<b>48,781.65</b>	<b>89,439.42</b>	<b>276,974.62</b>

### 40、 营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入本年非经常性损益的金额
其他	26,052.33	--	26,052.22
工伤赔偿金	56,500.00	--	56,500.00
<b>合计</b>	<b>82,552.33</b>	<b>--</b>	<b>82,552.33</b>

### 41、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	--	131,710.30
递延所得税费用	2,950.74	15,048.33
<b>合计</b>	<b>2,950.74</b>	<b>146,758.63</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月
利润总额	7,268,769.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,090,315.50
子公司适用不同税率的影响	--

调整以前期间所得税的影响	-547,628.88
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,950.74
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	--
税法规定的额外可扣除费用（加计扣除）	-542,686.62
所得税费用	2,950.74

#### 42、 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
政府补助收入	--	55,656.96
存款利息收入	22,868.00	32,686.33
违约赔偿金收入	39,084.76	53,853.21
其他营业外收入	4,124.00	--
收到经营性往来款	231,887.18	56,923.62
<b>合计</b>	<b>297,963.94</b>	<b>199,120.12</b>

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
费用性支出	702,136.11	4,973,741.14
手续费支出	7,066.33	191,958.78
其他营业外支出	18,596.53	--
支付经营性往来款	4,659,941.86	526,426.00
<b>合计</b>	<b>5,387,740.83</b>	<b>5,692,125.92</b>

##### (3) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,268,769.98	3,017,520.56
加：信用减值损失	48,251.99	-100,322.20
资产减值准备	144,444.62	--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	940,034.01	845,867.46
使用权资产折旧	1,344,849.78	1,511,561.01
无形资产摊销	4,511.78	2,596.24
长期待摊费用摊销	153,180.68	84,528.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--

财务费用（收益以“-”号填列）	510,494.78	218,524.14
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）	--	--
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,515,479.79	-2,438,771.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,761,455.21	-13,738,043.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,120,488.95	5,106,235.06
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-4,462,926.65	-5,490,293.35
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：		
现金的年末余额	5,587,941.69	7,948,174.23
减：现金的年初余额	1,649,563.28	4,146,960.70
加：现金等价物的年末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	3,938,378.41	3,801,213.53

## (6) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
①现金	5,587,941.69	7,948,174.23
其中：库存现金	6,766.78	14,762.49
可随时用于支付的银行存款	5,581,174.91	7,708,411.74
可随时用于支付的其他货币资金	--	225,000.00
②现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
③年末现金及现金等价物余额	5,587,941.69	7,948,174.23

## 43、 所有权或使用权受限制的资产

项目	2023.06.30	受限制的原因
货币资金	2,054,381.00	开具银行承兑汇票保证金
合计	2,054,381.00	

## 六、 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、预付款项、其他应收款、应付账款、其他应付款等，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

##### （1） 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

##### （2） 外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### 2、 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，

本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

### 3、流动风险

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。

## 七、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023.06.30			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 应收款项融资	--	--	269,617.22	269,617.22
持续以公允价值计量的资产总额	--	--	269,617.22	269,617.22

### (二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资主要为银行承兑汇票，票面期限较短，票面价值与公允价值相近，按票面金额确定公允价值。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

股东名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
龚建锋	股东、董事长	自然人	50.0126	50.0126

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
龚建平	股东、董事、总经理
梅风琴	股东龚建平配偶
陈秋梅	股东龚建锋配偶
东莞市兆利实业投资有限公司	实际控制人龚建锋、龚建平所控制的企业

### 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) 关联承包情况

无。

## (4) 关联租赁情况

## ①本公司作为出租方

无。

## ②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2023.06.30 确认的租赁费	2022.06.30 确认的租赁费
东莞市兆利实业投资有限公司	房屋建筑物	1,447,494.02	1,373,856.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>1,447,494.02</b>	<b>1,373,856.00</b>

说明：公司向东莞市兆利实业投资有限公司租赁其名下位于东莞市大岭山镇矮岭冚村莲峰新路 53 号的物业，月租金合计 258,976.00 元。

## (5) 关联担保情况

无。

## (6) 关联方资金拆借

无。

## 4、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	2023.06.30	2022.12.31
	账面余额	账面余额
其他应收款：		
东莞市兆利实业投资有限公司	276,104.00	276,104.00
<b>合计</b>	<b>276,104.00</b>	<b>276,104.00</b>

## (2) 应付项目

项目名称	2023.06.30	2022.06.30
其他应付款：		
东莞市兆利实业投资有限公司	149,723.50	--
<b>合计</b>	<b>149,723.50</b>	<b>--</b>

## 九、 承诺及或有事项

## 1、 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

无。

## 十二、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	176,829.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
<b>小计</b>	<b>176,829.32</b>	
减：所得税影响额	--	
少数股东权益影响额（税后）	--	
<b>合计</b>	<b>176,829.32</b>	

### 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	11.02	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.74	0.22	0.22

广东虹瑞智能设备股份有限公司

二〇二三年八月十八日

## 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

#### 重要会计政策、会计估计的变更

##### (1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部颁布《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。	公司自 2023 年 1 月 1 日起执行	对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

##### (2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况，公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，涉及调整数据如下：

项目	2022/12/31	2023/1/1	调整数
递延所得税资产	2,522,067.04	4,315,892.36	1,793,825.32
递延所得税负债	--	1,712,950.39	1,712,950.39
未分配利润	11,303,107.28	11,383,982.21	80,874.93

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	276,974.62
<b>非经常性损益合计</b>	<b>276,974.62</b>
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>276,974.62</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