

证券代码：870707

证券简称：富胜实业

主办券商：长江承销保荐

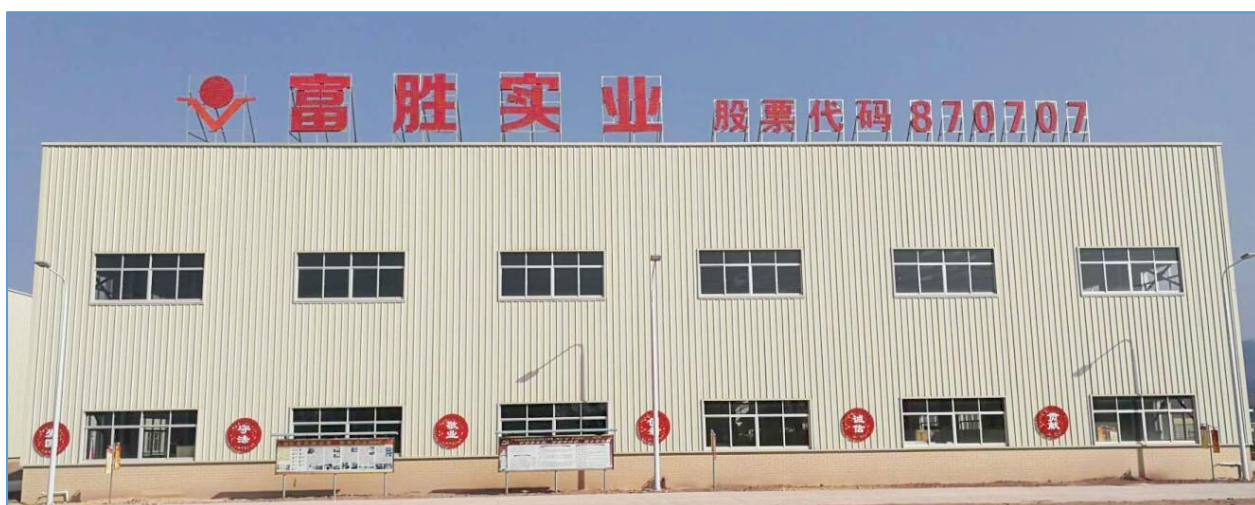


富胜实业

NEEQ : 870707

广东富胜实业股份有限公司

GuangDong Fusheng Industrial Company Limited



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、公司负责人李云凤、主管会计工作负责人周国珍及会计机构负责人（会计主管人员）周国珍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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	13
第四节	股份变动及股东情况	14
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	63
附件 II	融资情况	63

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	广东富胜实业股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
股份公司、富胜实业、公司	指	广东富胜实业股份有限公司
股东大会	指	广东富胜实业股份有限公司股东大会
董事会	指	广东富胜实业股份有限公司董事会
监事会	指	广东富胜实业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
公司章程	指	广东富胜实业股份有限公司章程
教育项目	指	五华县中小学教育信息化建设项目
冲压件	指	通过冲压机床和模具使金属板材产生塑性变形或分离而获得的、满足形状和尺寸要求的工件。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期末、本期期末	指	2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东富胜实业股份有限公司		
英文名称及缩写	GuangDong Fusheng Industrial Company Limited		
	—		
法定代表人	李云凤	成立时间	1998 年 3 月 5 日
控股股东	控股股东为（李云凤）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李云凤、周炽斌），一致行动人为（李云凤、周炽斌）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制品业（C）-金属制品业（33）-结构性金属制品制造（331）-金属结构制造（3311）		
主要产品与服务项目	五金结构件、教育一体机、建筑安装业。		
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	富胜实业	证券代码	870707
挂牌时间	2017 年 2 月 3 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）	9,880,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	魏正润	联系地址	广东省梅州市五华县河东镇河东工业区长乐大道旁
电话	0753-4189668	电子邮箱	fss169@163.com
传真	0753-4189669		
公司办公地址	广东省梅州市五华县河东镇河东工业区长乐大道旁	邮政编码	514400
公司网址	www.gdfs169.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	914414247075810723		
注册地址	广东省梅州市五华县河东镇河东工业区长乐大道旁		
注册资本（元）	9,880,000.00	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

公司属于金属结构制造行业，主要从事电视机、DVD、机顶盒等产品五金结构件的生产及销售。公司的客户为家电行业，公司配套生产具有一定的优势，在各生产环节拥有完整的作业体系：五金冲压自动化生产，配套自动化表面处理系统，采用生物颗粒代替燃油、静电喷油，公司拥有先进的自动静电喷油设备，流水线作业更高效率，更能提高环境的净化水平。公司的下游客户为电视设备及其他家电设备等生产商。

公司设立市场部与客户对接，公司客户较为稳定。在稳定现有客户情况下，市场部逐步开发有生产规模的新客户，主要与客户研发及采购部门接触和商务沟通，条件成熟时进行议价打样及开模进入配套生产。

报告期内公司的营业收入主要来源于：五华县中小学教育信息化建设项目工程款。

因公司固定资产基本是以五金制造的设备为主，五金结构件生产及销售较为便利，但因多方面的原因，公司五金业务进展较为缓慢。公司中标的五华县中小学教育信息化建设项目具有偶然性，且不具备持续性，故报告期内公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	593,981.92	4,401,691.57	-86.51%
毛利率%	31.38%	31.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,239,083.57	-2,116,244.86	53.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,818,290.01	-2,693,553.21	41.76%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-9.47%	-5.32%	-
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）	-11.16%	-6.77%	-
基本每股收益	-0.33	-0.21	57.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	62,628,094.25	68,675,763.64	-8.81%
负债总计	30,032,435.15	32,841,020.97	-8.55%

归属于挂牌公司股东的净资产	32,595,659.10	35,834,742.67	-9.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.30	3.63	-9.04%
资产负债率%（母公司）	47.95%	47.82%	-
资产负债率%（合并）	47.95%	47.82%	-
流动比率	0.34	0.44	-
利息保障倍数	0	0	-
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	-1,730,079.07	4,337,031.81	-139.89%
应收账款周转率	0.10	0.76	-
存货周转率	4.86	36.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.81%	5.08%	-
营业收入增长率%	-86.51%	-40.05%	-
净利润增长率%	53.06%	-70.24%	-

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	2,823,701.87	4.51%	4,553,780.94	6.63%	-37.99%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	4,605,136.98	7.35%	6,213,817.40	9.05%	-25.89%
固定资产	29,564,777.31	47.21%	32,097,803.36	46.74%	-7.89%
在建工程	835,891.92	1.33%	835,891.92	1.22%	0.00%
无形资产	19,341,491.34	30.88%	19,548,721.56	28.47%	-1.06%
其他流动资产	494,490.47	0.79%	364,521.77	0.53%	35.65%
应付账款	3,137,516.65	5.01%	3,286,434.74	4.79%	-4.53%
其他应付款	14,867,986.00	23.44%	14,867,986.00	21.65%	0.00%
递延收益	6,583,437.88	10.51%	7,351,149.52	10.70%	-10.44%

项目重大变动原因：

1. 报告期末货币资金 282.37 万元，对比上年期末减少 37.99%，主要是报告期内经营活动现金流入减少导致。
2. 报告期末应收账款 460.51 万元，对比上年期末减少 25.89%，主要是报告期内应收账款与合同负债双边挂账冲减以及五金结构件业务开展缓慢且新业务刚开展未产生收入导致。
3. 报告期末其他流动资产 49.45 万元，对比上年期末增加 35.65%，主要是报告期公司待认证进项税和预

缴增值税增加所致。

（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	593,981.92	-	4,401,691.57	-	-86.51%
营业成本	407,616.69	68.62%	3,020,635.61	68.62%	-86.51%
毛利率	31.38%	-	31.38%	-	-
管理费用	3,740,739.58	629.77%	4,017,654.39	91.28%	-6.89%
信用减值损失	-454,629.70	-76.54%	-287,035.94	-6.52%	58.39%
利润总额	-3,239,083.57	-545.32%	-2,188,003.85	-49.71%	48.04%
净利润	-3,239,083.57	-545.32%	-2,116,244.86	-48.08%	53.06%
经营活动产生的现金流量净额	-1,730,079.07	-	4,337,031.81	-	-139.89%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%

项目重大变动原因：

1. 报告期末营业收入 59.40 万元，对比上年同期减少 86.51%，主要是报告期内公司教育项目进入维护阶段，且公司五金业务进展缓慢及新业务刚开展未产生收入，造成营业收入减少。
2. 报告期末营业成本 40.76 万元，对比上年同期减少 86.51%，主要是报告期内公司收入下降导致成本下降。
3. 报告期末信用减值损失-45.46 万元，对比上年同期增加 58.39%，主要是报告期内公司计提的应收账款坏账准备导致。
4. 报告期末利润总额-323.91 万元，对比上年同期增亏 48.04%，主要是公司报告期内公司收入下降，且公司固定资产折旧计提导致。
5. 报告期末净利润-323.91 万元，对比上年同期增亏 53.06%，主要是公司五金业务停滞，转型升级进展缓慢，利润总额下降导致。
6. 经营活动产生的现金流量净额-173.01 万元，对比上年同期减少 139.89%，主要是公司报告期内经营活动现金流入减少导致。

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

单位：元

公司名称	公司类	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	-----	------	------	-----	-----	------	-----

	型						
五华惠民 村镇银行 股份有限公司	参 股 公 司	吸收 人民 币公 众存 款;发 放人 民币 短期、 中期 和长期 贷款;办 理国 内结 算;办 理票 据承 兑与 贴现; 从事 同业 拆借; 从事 银行 卡(借 记卡) 业务; 代理 发行、 代理 兑付、 承销 政府 债券; 代理 收付 款项; 经银 行业 监督 管理 机构 批准	6, 500 万	1, 159, 490, 684. 50	92, 889, 610. 39	27, 094, 359. 13	2, 185, 065. 58

		的其他业务(以上项目取得许可后方可经营)。					
梅州逸牛网络科技有限公司	子公司	信息服务业务	1,000万	0.00	0.00	0.00	0.00

注：控股子公司梅州逸牛网络科技有限公司于 2023 年 6 月 29 日设立登记，并取得营业执照。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
五华惠民村镇银行股份有限公司	无	长期股权投资

(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
1、产品单一风险及原材料价格波动风险	公司主要生产金属冲压件，产品主要为影音播放设备结构件及电视机结构件，产品较为单一，抗风险能力较弱。产品的主要原材料为镀锌钢板，材料价格与钢材价格紧密相关。钢材消耗占公司生产成本的比重在 60%左右，占比较高。如果钢材价格发生波动，将会影响公司的原材料价格，从而直接影响公司的成本及利润水平，对公司的经营业绩产生一定程度的影响。 应对措施：（1）针对产品单一风险，公司将紧随下游客户的产品升级，不断更新公司的产品配套，丰富公司的产品类别，提示产品附加值，确保公司金属冲压件业务的稳步增长。（2）针对原材料价格波动风险，公司将密切关注钢材期货走势，合理安排采购计划，提高供产销匹配度，减少价格波动的影响。同时，公司将积极提高产品的附加值，减少价格波动对利润的挤压影响。（3）积极拓展业务，参与政府采购网采购业务。
2、实际控制人不当控制风险	截至报告期末，实际控制人李云凤、周炽斌母子持有股份公司 100%股份，同时李云凤担任股份公司董事长兼法定代表人。在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽

	然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除未来实际控制人可能通过行使股东表决权、管理职能或其他方式对公司的发展战略、经营决策、资金使用、人事安排等方面进行不当控制或安排，从而造成公司及其他股东权益受损。 应对措施：针对实际控制人控制不当的风险，公司已按照相关规定，进一步完善关联交易约束机制、纠纷解决机制等内控制度，并设置了股东大会、董事会、监事会、高级管理层构成的“三会一层”的组织架构，并将适时引入新的投资者以增加公司股权分散程度。
3、客户依赖度过高风险	在公司的主要客户中，公司对广东省五华县教育局销售依赖度较高。虽然公司凭借良好的信誉和优质的服务赢得了客户的认可，并与客户建立起长期稳定的合作关系。但如果上述客户的经营情况恶化，或与公司的合作关系不再再存续，会对公司的业绩产生比较大的不利影响。 应对措施：针对以上风险，公司计划重新启动五金结构件业务，公司将加大销售部门的业务拓展力度，以五华县五金结构件为立足点，逐步辐射粤东地区。另一方面，公司积极拓展新业务，争取业务多元化发展。
4、主要产品受下游产品应用变化影响的风险	公司的主要产品为影音播放设备结构件和电视机结构件，结构件主要应用于 DVD 机、机顶盒及电视机。随着宽带网络的普及，以及个人电脑、智能电视的发展，目前各类影音资源皆能通过网络下载，在电脑、智能电视中播放。DVD 机、机顶盒市场需求萎缩，而大尺寸平板电视由于技术突破等原因，价格下降，32 寸电视机地位将逐渐被大尺寸电视机所取代，丧失电视机主流尺寸的地位。公司的主要产品所对应的下游产品均面临客户需求改变而导致淘汰的风险，如果公司无法紧跟市场需求，及时推出新产品，寻求新的利润增长点，对公司的经营业绩将带来一定程度的影响。 应对措施：针对以上风险，公司将加大销售部门的五金结构件业务拓展力度，打破影音播放设备结构件和电视机结构件局限性，争取发展全方面的五金结构件业务。
5、对关联方资金拆借依赖的风险	2023 年 6 月末，其他应付款中关联方资金拆入款余额为 1,486.80 万元，由于公司初始投入资本较小，公司经营营运资金较为紧张，一定程度上依赖关联方资金拆借款解决临时资金周转。因五华县中小学教育信息化建设项目收款周期长，未来仍对关联方资金支持产生依赖的风险。 应对措施：公司将通过以下方式进行资金筹集解决公司对关联资金的依赖问题：1) 金融机构融资，公司目前尚无银行借款，可通过银行借款获得资金支持；2) 股权融资，公司成功登陆新三板，将有助于公司提升知名度，吸引外部投资者，充实资金以备后续投资；3) 股东注资，通过股东充实公司资本的方式，为公司后续资金需求提供保障。

6、进入新业务领域的风险	2017 年 11 月公司中标《五华县中小学教育信息化建设项目政府与社会资本合作 (PPP)》，公司开始涉足教育信息化领域，开展信息集成系统业务。2023 年 6 月 29 日公司成立控股子公司，开始涉足信息服务业务。涉足新的领域是公司从长期战略布局出发的慎重决定，但由于公司的管理层及相关技术人员在该领域未曾有过系统地实践，未来存在一定的市场风险和经营风险。 应对措施：涉足新的领域是公司从长期战略布局出发的慎重决定，但仍然存在一定的市场风险和经营风险。公司将不断加强内部控制和风险防范机制的建立和运行，确保公司投资的安全与收益。
7、五金业务暂停生产对公司经营活动产生重大不利影响的风险	中美贸易战后，公司主要客户 TCL 集团订单逐渐转移至国外生产，致使公司电视机结构件订单急剧减少，2019 年第四季度起，公司电视机结构件已暂停生产。截至本报告报出日，公司的五金业务尚未恢复正常运行，主营业务受到严重影响。 应对措施：针对以上风险，公司计划重新启动五金结构件业务，后续公司将加大销售部门的五金结构件业务拓展力度，争取公司的五金业务恢复正常运行。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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
无	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年6月30日	-	正在履行中
无	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2016年6月30日	-	正在履行中
无	董监高	关联交易承诺	2016年6月30日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,880,000	100.00%	0	9,880,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,880,000	100.00%	0	9,880,000	100.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		9,880,000	—	0	9,880,000	—
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李云凤	9,731,800	—	9,731,800	98.50%	9,731,800	0	0	0
2	周炽斌	148,200	—	148,200	1.50%	148,200	0	0	0
合计		9,880,000	—	9,880,000	100.00%	9,880,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 李云凤和周炽斌是母子关系。									

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
李云凤	董事长	女	1965 年 1 月	2022 年 6 月 16 日	2025 年 6 月 15 日
周炽斌	董事、总经理	男	1992 年 7 月	2022 年 6 月 16 日	2025 年 6 月 15 日
周国松	董事	男	1970 年 2 月	2022 年 6 月 16 日	2025 年 6 月 15 日
谢红娟	董事	女	1989 年 6 月	2022 年 6 月 16 日	2025 年 6 月 15 日
周国珍	董事	女	1975 年 8 月	2022 年 10 月 13 日	2025 年 6 月 15 日
周国珍	财务总监	女	1975 年 8 月	2022 年 6 月 16 日	2025 年 6 月 15 日
魏正润	董事会秘书	男	1981 年 8 月	2022 年 6 月 16 日	2025 年 6 月 15 日
陈宙	监事会主席	男	1988 年 9 月	2022 年 6 月 16 日	2025 年 6 月 15 日
李志明	监事	男	1992 年 6 月	2022 年 6 月 16 日	2025 年 6 月 15 日
曾桂兰	职工代表监事	女	1975 年 4 月	2022 年 10 月 12 日	2025 年 6 月 15 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长李云凤与董事、总经理周炽斌为母子关系，监事会主席陈宙是李云凤女婿，董事、财务总监周国珍是李云凤弟媳，监事李志明是李云凤侄子。

(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	4	3
销售人员	3	3
生产人员	2	2
行政人员	2	2
员工总计	11	10

(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
流动资产：			
货币资金	六、1	2,823,701.87	4,553,780.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	4,605,136.98	6,213,817.40
应收款项融资			
预付款项	六、3	9,588.71	12,842.23
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、4	3,015.65	98,384.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	0.00	0.00
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、6	494,490.47	364,521.77
流动资产合计		7,935,933.68	11,243,346.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、7	4,950,000.00	4,950,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、8	29,564,777.31	32,097,803.36
在建工程	六、9	835,891.92	835,891.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	19,341,491.34	19,548,721.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,692,160.57	57,432,416.84
资产总计		62,628,094.25	68,675,763.64
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	3,137,516.65	3,286,434.74
预收款项			
合同负债	六、12	5,367,766.60	7,107,484.50
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、13	75,650.00	110,040.00
应交税费	六、14	78.02	117,926.21
其他应付款	六、15	14,867,986.00	14,867,986.00
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			
流动负债合计		23,448,997.27	25,489,871.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、16	6,583,437.88	7,351,149.52
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,583,437.88	7,351,149.52
负债合计		30,032,435.15	32,841,020.97
所有者权益：			
股本	六、17	9,880,000.00	9,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	38,976,111.19	38,976,111.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	859,968.45	859,968.45
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-17,120,420.54	-13,881,336.97
归属于母公司所有者权益合计		32,595,659.10	35,834,742.67
少数股东权益			
所有者权益合计		32,595,659.10	35,834,742.67
负债和所有者权益总计		62,628,094.25	68,675,763.64

法定代表人：李云凤

主管会计工作负责人：周国珍

会计机构负责人：周国珍

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		593,981.92	4,401,691.57
其中：营业收入	六、21	593,981.92	4,401,691.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,150,711.04	7,072,403.95
其中：营业成本	六、22	407,616.69	3,020,635.61
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、22	8,213.45	48,217.54
销售费用			
管理费用	六、23	3,740,739.58	4,017,654.39
研发费用			
财务费用	六、24	-5,858.68	-14,103.59
其中：利息费用			
利息收入		6,509.16	15,022.59
加：其他收益	六、25	767,711.64	767,711.64
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、26	-454,629.70	-287,035.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,243,647.18	-2,190,036.68
加：营业外收入	六、27	4,563.61	2,032.83
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,239,083.57	-2,188,003.85
减：所得税费用		0.00	-71,758.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,239,083.57	-2,116,244.86
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）		-3,239,083.57	-2,116,244.86
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）		-3,239,083.57	-2,116,244.86
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,239,083.57	-2,116,244.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,239,083.57	-2,116,244.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.33	-0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.33	-0.21

法定代表人：李云凤

主管会计工作负责人：周国珍

会计机构负责人：周国珍

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
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			12,280,588.31
收到其他与经营活动有关的现金	六、28	11,072.77	17,055.42
经营活动现金流入小计		11,072.77	12,297,643.73
购买商品、接受劳务支付的现金		993,182.78	672,623.91

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		578,779.00	627,067.24
支付的各项税费		133,743.05	6,164,451.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、28	35,447.01	496,469.13
经营活动现金流出小计		1,741,151.84	7,960,611.92
经营活动产生的现金流量净额		-1,730,079.07	4,337,031.81
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,730,079.07	4,337,031.81

加：期初现金及现金等价物余额		4,553,780.94	7,727,604.70
六、期末现金及现金等价物余额		2,823,701.87	12,064,636.51

法定代表人：李云凤

主管会计工作负责人：周国珍

会计机构负责人：周国珍

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:

无

(二) 财务报表项目附注

广东富胜实业股份有限公司
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

1、公司概况

广东富胜实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由李云凤、周

国富发起设立，于1998年3月5日在五华县工商行政管理局登记注册，总部位于广东省梅州市。公司现持有统一社会信用代码为914414247075810723的营业执照，注册资本9,880,000元，股份总数9,880,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份9,880,000股。公司股票已于2017年2月3日在全国股转系统挂牌公开转让。

本公司属金属制品业。主要经营活动为制造、加工、销售：液晶电视机及精密五金件、各类机顶盒及机箱五金件；视听教学仪器、计算机、视听设备的销售和安装。产品主要有：液晶电视机精密五金件，各类机顶盒及音箱五金件。

2、公司历史沿革

（1）1998年3月1日，广东富胜实业股份有限公司前身设立

1998年3月1日，五华县水寨镇上坝管理区同意申办设立富胜配件厂。注册资本为26.00万元。1998年3月5日，五华县富胜五金电器配件厂取得梅州市工商行政管理局核发的注册号为19653242-X的《企业法人营业执照》。本次出资业经深圳正源会计师事务所审验并出具深正源验字（2005）第0835号《验资报告》。

公司设立时，各股东的出资额及出资比例如下：

单位：元

序号	股东名称	出资方式	注册资本		实收资本	
			认缴金额	出资比例(%)	实缴金额	占注册资本比例(%)
1	周国富	货币	260,000.00	100.00	260,000.00	100.00
合计			260,000.00	100.00	260,000.00	100.00

（2）2009年3月5日，第一次改制变更

2009年2月10日，五华方正合伙会计师事务所出具的华会专审字（2009）001号《五华县富胜五金电器配件厂企业改制资产清算报告》，确认截至2008年12月31日，五华县富胜五金电器配件厂账面资产总额 36,423,833.07元，负债总额为 24,846,644.65 元，所有者权益为11,577,188.42元。其中，注册资本为26.00万元，由李云凤投入。2009 年2月27日，经五华方正合伙会计师事务所审验并出具华会验字（2009）017号《验资报告》，确认截至2009年2月25日止，全体股东已缴纳注册资本（实收资本）合计人民币998.00万元，其中以货币出资300.00万元，以实物（机器设备）出资698.00万元。2009年2月28日，富胜有限召开股东会，决议同意解除挂靠关系，将五华县富胜五金电器配件厂改制为有限公司。同意增加一个股东、李云凤向周国富转让出资额等事宜。同日，李云凤、周国富签署了《五华县富胜实业有限公司章程》，并且李云凤与周国富签订《实物转让协议书》，李云凤同意按照五华方正合伙会计师事务所出具的《五华县富胜五金电器配件厂企业改制资产清算报告》中的实物（机械 设备）价值486.56万元，以449.10万元转让给周国富，周国富以此实物作为对公司的出资，认缴出资449.10万元。李云凤以货币出资300.00万元（含原出资26.00万元），实物（机械设备）作价出资248.90

万元，总认缴出资548.90万元，公司注册资本为998.00万元。

股权转让后，各股东的出资额及出资比例如下：

单位：元

序号	股东名称	出资方式	注册资本		实收资本	
			认缴金额	出资比例(%)	实缴金额	占注册资本比例(%)
1	周国富	实物	4,491,000.00	45.00	4,491,000.00	45.00
2	李云凤	货币	3,000,000.00	27.50	3,000,000.00	27.50
3	李云凤	实物	2,489,000.00	27.50	2,489,000.00	27.50
合计			9,980,000.00	100.00	9,980,000.00	100.00

(3) 2011年4月18日，第一次股权转让

2011年4月18日，公司召开股东会议，全体股东一致同意：原股东周国富在本公司的股权全额转让给股东李云凤。股权转让后，李云凤的出资额为998.00万元，拥有公司 100.00%股权。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	出资方式	注册资本		实收资本	
			认缴金额	出资比例(%)	实缴金额	占注册资本比例(%)
1	李云凤	货币	3,000,000.00	30.06	3,000,000.00	30.06
2	李云凤	实物	6,980,000.00	69.94	6,980,000.00	69.94
合计			9,980,000.00	100.00	9,980,000.00	100.00

(4) 2015 年 8 月，有限公司第二次股权转让

2015年8月23日，公司召开股东会议，全体股东一致同意：周国富为公司新增股东，股东李云凤原共持有公司注册资本100.00%的股权，共998.00万元的出资，李云凤将其占公司注册资本3.00%的股权，共29.94万元的货币出资额，以29.94万元人民币转让给周国富。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	出资方式	注册资本		实收资本	
			认缴金额	出资比例(%)	实缴金额	占注册资本比例(%)
1	李云凤	货币	2,700,600.00	27.06	2,700,600.00	27.06
2	李云凤	实物	6,980,000.00	69.94	6,980,000.00	69.94
3	周国富	货币	299,400.00	3.00	299,400.00	3.00

合计		9,980,000.00	100.00	9,980,000.00	100.00
----	--	--------------	--------	--------------	--------

(5) 2015年9月变更出资方式

2015年9月15日,有限公司召开股东会,全体股东一致同意李云凤的出资方式由“以货币出资270.06万元、实物出资698.00万元,总认缴出资968.06万元”变更为“以货币出资968.06万元,总认缴出资968.06万元”并修改公司章程。

2015年9月16日,五华方正合伙会计师事务所审验并出具华会验字(2015) 022号《验资报告》,截至2015年9月15日止,富胜有限收到股东李云凤缴纳的变更审验的货币出资额合计人民币698.00万元。

本次股权变更后,公司股权结构如下:

单位:元

序号	股东名称	出资方式	注册资本		实收资本	
			认缴金额	出资比例(%)	实缴金额	占注册资本比例(%)
1	李云凤	货币	6,980,600.00	97.00	6,980,600.00	97.00
2	周国富	货币	299,400.00	3.00	299,400.00	3.00
合计			9,980,000.00	100.00	9,980,000.00	100.00

(6) 2016年1月4日,有限公司分立

2016年1月4日,有限公司召开股东会,全体股东一致同意:1)公司进行派生式新设分立。其中广东富胜实业有限公司存续经营,并派生分立出新公司五华县奕泰实业有限公司;2)本次分立以分立基准日2015年12月31日,富胜实业全部资产(含实收资本)及负债在派生分立后形成的两公司中进行分割。公司已经调整财务报表。其中有限公司分立后注册资本为988.00万元,奕泰实业注册资本为10.00万元。

2016年3月4日,五华县工商和质量技术监督局出具五华核变通内字【2016】第1600015267号,核准了公司注册资本由原来998.00万元变更为988.00万元。

同日,奕泰实业也办理了本次分立的工商设立登记手续,并取得统一社会信用代码为91441424MA4UMAMK26的《营业执照》

本次股权变更后,公司股权结构如下:

单位:元

序号	股东名称	出资方式	注册资本		实收资本	
			认缴金额	出资比例(%)	实缴金额	占注册资本比例(%)
1	李云凤	货币	9,583,600.00	97.00	9,583,600.00	97.00
2	周国富	货币	296,400.00	3.00	296,400.00	3.00
合计			9,880,000.00	100.00	9,880,000.00	100.00

(7) 2016年6月30日,有限公司整体变更为股份公司

2016年5月28日，有限公司召开股东会，同意有限公司整体变更为股份有限公司的决议，变更后公司的名称为“广东富胜实业股份有限公司”，以2016年4月30日为基准日，以该基准日经有证券资格的会计师事务所审计的净资产 额为依据，按比例折合总额988.00万股，每股面值1元，共计人民币9,880,000.00元，其余金额计入资本公积，由全体发起人按持股比例共同享有。

2016年7月22日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所出具了编号为验字天健【2016】56号《验资报告》验证。截至2016年4月30日，股份公司（筹）已收到发起人投入的股本988.00万元。

本次变更后，公司股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	出资方式	注册资本		实收资本	
			认缴金额	出资比例(%)	实缴金额	占注册资本比例(%)
1	李云凤	净资产折股	9,583,600.00	97.00	9,583,600.00	97.00
2	周国富	净资产折股	296,400.00	3.00	296,400.00	3.00
合计			9,880,000.00	100.00	9,880,000.00	100.00

（8）2021年8月19日，公司股权变更

因公司股东周国富先生不幸因病逝世，周国富持有的公司股权由李云凤、周炽斌继承。2021年8月19日通过证券非交易过户方式进行股权变更后，公司股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	出资方式	注册资本		实收资本	
			认缴金额	出资比例(%)	实缴金额	占注册资本比例(%)
1	李云凤	净资产折股	9,731,800.00	98.50	9,731,800.00	98.50
2	周炽斌	净资产折股	148,200.00	1.50	148,200.00	1.50
合计			9,880,000.00	100.00	9,880,000.00	100.00

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。

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。

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、持续经营能力评价

富胜实业公司电视配件业务已于 2020 年 4 月停产，因近年疫情反复影响及中美贸易战的影响下，没有任何恢复生产迹象。目前公司日常经营仅靠一个教育信息化项目维持。此情况可能导致公司不再具有持续经营能力。针对上述情况，公司拟采取以下措施来改善持续经营能力：

1. 依托阿里巴巴等线上供需平台系统拓展周边城市五金产品、制造加工业务，利用自身现有设备、厂房优势打造自有生态圈；

2. 开拓公司所在地五华县农副产品销售业务。在积极寻找传统线下销售渠道的同时，完善线上渠道布局，特别是现处于窗口红利期的新兴抖音抖店和快手小店等。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

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 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体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、营业周期

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

3、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。

4、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。

5、外币业务

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

6、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。

7、金融资产减值

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

择简化处理方法，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。

1) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收代扣代缴款组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

2) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

（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

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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款项、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。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。本公司将应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，参与历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况的预测，编制应收款项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，信用损失率对照表如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

8、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、委托加工物资、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均计价法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、合同资产与合同负债

(1) 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、7、金融资产减值。

(2) 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。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机械设备	平均年限法	5-20	5.00	4.75-19.00
运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00
其他设备	平均年限法	3-20	5.00	4.75-31.67

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。

12、在建工程

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

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”。

13、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。

14、无形资产

（1）无形资产

本公司的无形资产为软件，在预计使用寿命 10 年内按直线法分期平均摊销。

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，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50

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。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。

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。

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、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年度和以后各年度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。

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、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。

17、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、辞退福利和其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

18、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条

件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

19、收入

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：**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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）特定交易的收入处理原则

1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

2）附有质量保证条款的合同评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

5) 售后回购

a 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

b.应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 **a** 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(3) 收入确认的具体方法

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。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，也包括有能力阻止其他主导商品的使用并从中获得经济利益。

1) 销售商品

公司主要销售金属制品的生产、销售，模具销售及系统集成项目的承接和实施等。

公司在客户取得相关商品控制权时确认收入。

2) 提供劳务

公司对外提供劳务，客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，属于某一段时间内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。否则，属于在某一时点履行履约义务，公司在客户取得相关服务控制权时确认收入。

3) 利息收入

利息收入按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

20、政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成

本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

21、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，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。

22、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；入金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在

资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资租赁收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司报告期末未发生会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司报告期末未发生会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00、9.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
房产税	从价计征，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.20
企业所得税	应纳税所得额	25.00

六、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	7,307.88	919.77
银行存款	2,816,393.99	4,552,861.17
合计	2,823,701.87	4,553,780.94

2、应收账款

项目	期末数	期初数
应收账款	4,605,136.98	6,213,817.40
合计	4,605,136.98	6,213,817.40

（1）应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用组合计提坏账准备的应收账款	5,231,867.24	100.00	626,730.26	11.98	4,605,136.98
合计	5,231,867.24	100.00	626,730.26	11.98	4,605,136.98

(续)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用组合计提坏账准备的应收账款	6,480,719.46	100.00	266,902.06	4.12	6,213,817.40
合计	6,480,719.46	100.00	266,902.06	4.12	6,213,817.40

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			3.00
1-2 年	4,196,431.85	419,643.18	10.00
2-3 年	1,035,435.39	207,087.08	20.00
3-4 年			30.00
4-5 年			50.00
5 年以上			100.00
合 计	5,231,867.24	626,730.26	11.98

注：根据应收账款账龄的长短来估计坏账损失的方法，应收账款的账龄越长，发生坏账的可能性越大。为此，将企业的应收账款按账龄长短进行分组，分别确定不同的计提百分比估算坏账损失，使坏账损失的计算结果更符合客观情况。

②本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2023 年 1-6 月计提坏账准备金额 359,828.20 元；2023 年 1-6 月收回或转回坏账准备金额 0.00 元；2023 年 1-6 月核销坏账准备金额 0.00 元。

2022 年计提坏账准备金额 235,839.00 元；2022 年收回或转回坏账准备金额 0.00 元；2022 年核销坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

应收账款（按单位）	期末数
-----------	-----

	应收账款	是否关联方	占应收账款余额比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
广东省五华县教育局	5,231,867.24	否	100.00	11.98	626,730.26
合 计	5,231,867.24	否	100.00	11.98	626,730.26

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			
	账面金额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	9,588.71	100.00	0.00	9,588.71
合计	9,588.71	100.00	0.00	9,588.71

(续)

账龄	期初数			
	账面金额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	12,842.23	100.00	0.00	12,842.23
合计	12,842.23	100.00	0.00	12,842.23

4、其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用组合计提坏账准备的其他应收款	192,618.65	100.00	189,603.00	98.43	3,015.65
合计	192,618.65	100.00	189,603.00	98.43	3,015.65

(续)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用组合计提坏账准备的其他应收款	193,185.96	100.00	94,801.50	49.07	98,384.46
合计	193,185.96	100.00	94,801.50	49.07	98,384.46

②按信用组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金/保证金 组合	189,603.00	189,603.00	100.00
代扣社保公积金/备用金等 组合	3,015.65	0.00	0.00
合计	192,618.65	189,603.00	98.43

③本报告期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

2023 年 1-6 月计提坏账准备金额 94,801.50 元；2023 年 1-6 月收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2022 年计提坏账准备金额 94,801.50 元；2022 年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

其他应收款（按单位）	期末数				
	其他应收款	是否关联方	占其他应收款余额比例（%）	计提比例（%）	坏账准备
中共五华县委政法委员会	189,603.00	否	98.43	100.00	189,603.00
代扣代缴社保和公积金	3,015.65	否	1.57	0.00	0.00
合计	192,618.65		100.00	98.43	189,603.00

5、存货

（1）存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	83,892.62	83,892.62	0.00
合 计	83,892.62	83,892.62	0.00

（续）

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	83,892.62	83,892.62	0.00
合计	83,892.62	83,892.62	0.00

（2）存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	83,892.62	0.00	0.00	0.00	0.00	83,892.62
小 计	83,892.62	0.00	0.00	0.00	0.00	83,892.62

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

公司主营业务已停产，故期末存货按照期后转售的价格确定其可变现净值。

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待认证进项税	50,977.67	22,720.87

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税	0.00	1,404.34
预缴增值税	443,512.80	340,396.56
合计	494,490.47	364,521.77

7、其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
股权投资	4,950,000.00	4,950,000.00	0.00	0.00	
合 计	4,950,000.00	4,950,000.00	0.00	0.00	

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

由于公司持有五华惠民村镇银行股份有限公司 7.61538%的股权并非以交易为目的，因此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权益工具投资。由于其在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量，因此按成本作为公允价值。

8、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	29,564,777.31	32,097,803.36
合计	29,564,777.31	32,097,803.36

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初数	12,618,010.40	65,787,708.28	277,726.73	1,297,669.68	79,981,115.09
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末数	12,618,010.40	65,787,708.28	277,726.73	1,297,669.68	79,981,115.09
二、累计折旧					
1、期初数	1,378,368.35	38,849,864.80	222,200.85	1,241,045.43	41,691,479.43
2、本期增加金额	301,497.00	2,201,625.72	21,615.51	8,287.82	2,533,026.05
(1) 计提	301,497.00	2,201,625.72	21,615.51	8,287.82	2,533,026.05

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	其他设备	合计
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）其他减少					
4、期末数	1,679,865.35	41,051,490.52	243,816.36	1,249,333.25	44,224,505.48
三、减值准备					
1、期初数	0.00	6,191,832.30	0.00	0.00	6,191,832.30
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末数	0.00	6,191,832.30	0.00	0.00	6,191,832.30
四、账面价值					
1、期末账面价值	10,938,145.05	18,544,385.46	33,910.37	48,336.43	29,564,777.31
2、期初账面价值	11,239,642.05	20,746,011.18	55,525.88	56,624.25	32,097,803.36

②暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机械设备	65,787,708.28	41,081,393.85	6,191,832.30	18,514,482.13	
合 计	65,787,708.28	41,081,393.85	6,191,832.30	18,514,482.13	

注：公司根据采用重置成本法评估的闲置机械设备评估报告对闲置机械设备进行减值准备测试，根据测试结果本期不计提减值。

③未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	3,518,805.25	尚在办理过程中
合 计	3,518,805.25	

④截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无通过融资租赁租入及通过经营租赁租出的固定资产。

9、在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑物	835,891.92		835,891.92	835,891.92		835,891.92
合 计	835,891.92		835,891.92	835,891.92		835,891.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
建筑物	9,000,000.00	835,891.92	0.00	0.00	0.00	835,891.92
小 计	9,000,000.00	835,891.92	0.00	0.00	0.00	835,891.92

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	本期利息资本化 金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
建筑物	9.29	9.29	0.00	0.00	0.00	自有资金
小 计	9.29	9.29	0.00	0.00	0.00	

10、无形资产

项目	期末数	期初数
土地使用权	19,341,491.34	19,548,721.56
合计	19,341,491.34	19,548,721.56

(1) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初数	20,723,026.14	20,723,026.14
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4、期末数	20,723,026.14	20,723,026.14
二、累计摊销		
1、期初数	1,174,304.58	1,174,304.58
2、本期增加金额	207,230.22	207,230.22
(1) 计提	207,230.22	207,230.22
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		

项目	土地使用权	合计
4、期末数	1,381,534.80	1,381,534.80
三、减值准备		
1、期初数		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4、期末数		
四、账面价值		
1、期末账面价值	19,341,491.34	19,341,491.34
2、期初账面价值	19,548,721.56	19,548,721.56

11、应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付货款	3,137,516.65	3,286,434.74
合计	3,137,516.65	3,286,434.74

12、合同负债

项目	期末数	期初数
货款	5,367,766.60	7,107,484.50
合计	5,367,766.60	7,107,484.50

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	110,040.00	497,810.00	532,200.00	75,650.00
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	24,608.25	24,608.25	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	110,040.00	522,418.25	556,808.25	75,650.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	110,040.00	497,810.00	532,200.00	75,650.00
2、职工福利费	0.00	16,467.60	16,467.60	0.00
3、社会保险费	0.00	11,651.87	11,651.87	0.00
其中：医疗保险费	0.00	11,003.85	11,003.85	0.00

工伤保险费	0.00	288.02	288.02	0.00
生育保险费	0.00	360.00	360.00	0.00
残疾人保障金	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	0.00	2,100.00	2,100.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
8、其他短期薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	110,040.00	528,029.47	562,419.47	75,650.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、基本养老保险	0.00	23,940.00	23,940.00	0.00
2、失业保险费	0.00	668.25	668.25	0.00
合计	0.00	24,608.25	24,608.25	0.00

注：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 14.00%、0.80%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。

14、应交税费

项目	期末数	期初数
城市维护建设税	0.00	5,359.08
教育费附加	0.00	3,215.45
地方教育费附加	0.00	2,143.63
印花税	78.02	26.48
未交增值税	0.00	107,181.57
合计	78.02	117,926.21

15、其他应付款

项目	期末数	期初数
其他应付款	14,867,986.00	14,867,986.00
合计	14,867,986.00	14,867,986.00

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示

项目	期末数	期初数
拆借款	14,867,986.00	14,867,986.00
合计	14,867,986.00	14,867,986.00

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款为 14,867,986.00 元,属关联方借款尚未支付。

16、递延收益

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
政府补助	6,583,437.88	7,351,149.52
合计	6,583,437.88	7,351,149.52

(2) 政府补助具体情况说明

项 目	期初数	本年新增 补助金额	计入本年损 益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
冲压生产线智能化技术改造项目	787,499.77	0.00	175,000.02	612,499.75	与资产相关
全自动涂装无尘生产线技术改造项目	383,333.53	0.00	49,999.98	333,333.55	与资产相关
高精度冲床 3 生产线技术改造项目	308,333.53	0.00	49,999.98	258,333.55	与资产相关
数字产业园项目建设	2,702,141.83	0.00	228,349.98	2,473,791.85	与资产相关
升级改造数字电视产业园项目	177,500.00	0.00	15,000.00	162,500.00	与资产相关
全自动涂装无尘生产线技术改造项目	206,100.00	0.00	17,175.00	188,925.00	与资产相关
技术改造补助款	2,786,240.86	0.00	232,186.68	2,554,054.18	与资产相关
合计	7,351,149.52	0.00	767,711.64	6,583,437.88	

注：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注六.36 之说明

17、股本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	9,880,000.00	0.00	0.00	9,880,000.00

18、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	38,976,111.19	0.00	0.00	38,976,111.19
合计	38,976,111.19	0.00	0.00	38,976,111.19

19、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	859,968.45	0.00	0.00	859,968.45
合计	859,968.45	0.00	0.00	859,968.45

20、未分配利润

项目	本期数	上年度数
调整前上年末未分配利润	-13,881,336.97	-8,894,386.89
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	-13,881,336.97	-8,894,386.89

项目	本期数	上年度数
加：本年归属于母公司股东的净利润	-3,239,083.57	-4,986,950.08
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
减：提取任意盈余公积	0.00	0.00
年末未分配利润	-17,120,420.54	-13,881,336.97

21、营业收入和营业成本

（1）按业务性质列示

项目	本期数		上期同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	593,981.92	407,616.69	4,401,691.57	3,020,635.61
合计	593,981.92	407,616.69	4,401,691.57	3,020,635.61

（2）按营业收入归集的本期营业收入前五名情况

项目	本年度	是否关联方	占本年度发生额的比例%
广东省五华县教育局	593,981.92	否	100.00
合计	593,981.92		100.00

22、税金及附加

项目	本期数	上期同期数
城市维护建设税	0.00	7,965.52
教育费附加	0.00	4,779.31
地方教育费附加	0.00	3,186.21
印花税	8,115.45	32,188.50
车船税	98.00	98.00
合计	8,213.45	48,217.54

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、管理费用

项目	本期数	上期同期数
职工薪酬	552,637.72	604,641.51
业务招待费	2,753.00	6,320.22
办公费	1,970.85	13,291.76
中介服务费	153,885.67	136,136.64
其他服务费	233,408.73	221,873.69
财产保险费	2,541.00	0.00
水电费	22,080.73	25,492.44
折旧摊销费	2,740,256.27	2,960,597.77

项目	本期数	上期同期数
其他费用	31,205.61	49,300.36
合计	3,740,739.58	4,017,654.39

24、财务费用

项目	本期数	上期同期数
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	6,509.16	15,022.59
汇兑损失	0.00	0.00
减：汇兑收入	0.00	0.00
手续费及其他	650.48	919.00
合计	-5,858.68	-14,103.59

25、其他收益

项目	本期数	上期同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	767,711.64	767,711.64	767,711.64
与收益相关的政府补助	0.00	0.00	0.00
合计	767,711.64	767,711.64	767,711.64

26、信用减值损失

项目	本期数	上期同期数
坏账损失	-454,629.70	-287,035.94
合计	-454,629.70	-287,035.94

27、营业外收入

项目	本期数	上期同期数	计入本年度非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费	519.61	531.82	519.61
其他	4,044.00	1,501.01	4,044.00
合计	4,563.61	2,032.83	4,563.61

28、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期同期数
收到政府补助	0.00	2,032.83
利息收入	6,509.16	15,022.59
其他	4,563.61	0.00
合计	11,072.77	17,055.42

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期同期数
期间费用	34,796.53	403,114.75

营业外支出	0.00	919.00
手续费支出	650.48	92,435.38
合计	35,447.01	496,469.13

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,239,083.57	-2,116,244.86
加：资产减值准备	454,629.70	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,533,026.05	2,753,367.55
无形资产摊销	207,230.22	207,230.22
长期待摊费用摊销		
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）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-977,108.50	-22,884.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-708,772.97	3,515,563.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,730,079.07	4,337,031.81
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	2,823,701.87	12,064,636.51
减：现金的年初余额	4,553,780.94	7,727,604.70
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-1,730,079.07	4,337,031.81

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	2,823,701.87	4,553,780.94
其中：库存现金	7,307.88	919.77
可随时用于支付的银行存款	2,816,393.99	4,552,861.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,823,701.87	4,553,780.94

30、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	本期数	上期同期数	列报项目	计入本年度损益的金额
与收益相关的政府补助	767,711.64	767,711.64	其他收益	767,711.64
与资产相关的政府补助			其他收益	
合计	767,711.64	767,711.64		767,711.64

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人是李云凤、周炽斌，系母子关系。

2、本公司的子公司情况

本报告期内无纳入合并范围的子公司。

3、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
广东嘉晖盛科技有限公司	受同一实际控制人控制
广东三易食品开发有限公司	受同一实际控制人控制
五华县如翼实业有限公司	受同一实际控制人控制
五华县富翊达实业有限公司	受同一实际控制人控制
五华惠民村镇银行股份有限公司	公司持股 5%以上，实际控制人李云凤任董事
广东五华农村商业银行股份有限公司	实际控制人李云凤任监事
梅州市冠华杭萧装配建筑股份有限公司	实际控制人持股 5%以上
五华县新能实业有限公司	实际控制人间接持股 5%以上

4、关联方交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上期同期数
关键管理人员报酬	479,710.00	516,980.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款：			
	李云凤	14,867,986.00	14,867,986.00
小计		14,867,986.00	14,867,986.00

八、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及重大或有事项。

九、期后事项

截至本报告日本公司不存在其他需要披露的期后事项。

十、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	本年金额	本年度说明
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	767,711.64	冲压生产线智能化技术改造项目 175,000.02 元； 全自动涂装无尘生产线技术改造项目 49,999.98 元； 高精度冲床 3 生产线技术改造项目 49,999.98 元； 数字产业园项目建设 228,349.98 元； 升级改造数字电视产业园项目 15,000.00 元； 全自动涂装无尘生产线技术改造项目 17,175.00 元； 技术改造补助款（粤工信技改函〔2020〕1048 号）145,422.66 元； 技术改造补助款(华财工〔2021〕21 号)86,764.02 元。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项 目	本年金额	本年度说明
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	4,563.61	手续费退还及其他
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	772,275.25	
所得税影响额	193,068.81	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	579,206.44	

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	本年加权平均净资产收益率（%）	本年每股收益	
		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	-9.47	-0.33	-0.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-11.72	-0.41	-0.41

十二、财务报表的批准

本财务报表于2023年8月18日由第三届董事会第六次会议通过及批准发布。

广东富胜实业股份有限公司
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

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	767,711.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,563.61
非经常性损益合计	772,275.25
减：所得税影响数	193,068.81
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	579,206.44

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