



晶品压塑

NEEQ : 833127

广州晶品智能压塑科技股份有限公司

Guangzhou Jeepine Intelligent Compression Molding Machine Co.,Lt



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、公司负责人周信祥、主管会计工作负责人李仁安及会计机构负责人（会计主管人员）李仁安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 .....	10
第四节	股份变动及股东情况 .....	11
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	14
第六节	财务会计报告 .....	16
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	45
附件 II	融资情况 .....	45

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）。
文件备置地址	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。
	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司或晶品压塑	指	广州晶品智能压塑科技股份有限公司
董事会	指	广州晶品智能压塑科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州晶品智能压塑科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
主办券商	指	东莞证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	广东信达律师事务所
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	广州晶品智能压塑科技股份有限公司股东大会
三会	指	广州晶品智能压塑科技股份有限公司股东大会、董事会、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	最近一次由股东大会会议通过的【广州晶品智能压塑科技股份有限公司章程】
三会议事规则	指	【股东大会议事规则】、【董事会议事规则】、【监事会议事规则】
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年	指	2023年1月1日至2023年6月30日
制盖机	指	以高密度聚乙烯或聚丙烯为主要原料，经塑化、模压成型、冷却、脱模的塑料盖生产设备
注塑工艺	指	将颗粒状或粉状的塑料连续输入到注射机的料筒中受热并逐渐熔融，使其成为黏性流动状态；料筒中的螺杆或柱塞将塑料熔体推到料筒端部，通过料筒端部的喷嘴和模具的浇注系统注入闭合的模具型腔中，充满型腔后经过保压、冷却，固化定型，然后开模并由模具推出装置将塑料制件推出
压塑制盖	指	成型时，把由上、下模组成的压缩模具安装（放）在压力机的上、下模板之间，将塑料原材料直接加入到成型温度下的模具型腔内，然后将模具闭合，塑料粒料、粉料或预制团料在受压和受热的作用下逐渐塑化并充满闭合的模具型腔，最终经一定时间的固化定型后转变为塑料制件

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州晶品智能压塑科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Jeepine Inetlligent Compression Molding Machine Co.,Ltd JEEPINE		
法定代表人	周信祥	成立时间	2008年10月23日
控股股东	控股股东为（周信祥）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周信祥），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-化工、木材、非金属加工专用设备制造（C352）-塑料加工专用设备制造（C3523）		
主要产品与服务项目	压塑成型制盖设备及其他塑料加工专用设备的研发、生产与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	晶品压塑	证券代码	833127
挂牌时间	2015年7月30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）	36,121,191
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路1号金源中心30楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	董莹莹	联系地址	广州市黄埔区云埔一路23号四栋101房、五栋101房
电话	020-32988666	电子邮箱	dongyingying@jeepine.com.cn
传真	020-32988666		
公司办公地址	广州市黄埔区云埔一路23号四栋101房、五栋101房	邮政编码	510000
公司网址	<a href="http://www.jeepine.cn">http://www.jeepine.cn</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914401016813186700		
注册地址	广东省广州市黄埔区云埔一路23号四栋101房、五栋101房		
注册资本（元）	36,121,191.00	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

晶品压塑以高效节能压塑成型装备技术为支撑，以替代进口为使命，致力于发展成为融合高端压塑装备研制、压塑装备技术服务和零配件、原材料供应为一体的国际化高科技企业。

公司自主研发的压塑制盖机，与同模腔传统注塑制盖机相比，节能、高效，可省电 50%，提升效率 50%，荣获广东省高新技术产品称号，获得 2015 年度广州科技进步奖，达到国际先进水平，已在饮料、酒类、医药、日化包装等行业成功替代传统注塑制盖机，并打破国外垄断，进入五粮液、蒙牛、中粮、汇源、元气森林等众多知名企业使用。

晶品压塑未来将充分利用资本市场，持续以技术创新为客户创造价值，以技术领先夯实行业龙头地位，以商业模式创新推动跨越式发展：

1、压塑设备供应商：以 50%节能优势、50%效率提升优势替代国内传统注塑机；以 1/2 价格优势替代进口设备。公司设备将利用技术优势及性价比优势迅速占领国内外广阔市场，设备销售可实现快速增长。

2、压塑技术服务、压塑装备零配件供应、压塑制品供应商：以设备及技术服务优势与下游终端塑料制品应用客户合作，为其提供专业的技术服务，涵盖压塑技术服务和零配件供应，定制或合作生产各类压塑制品，从设备供应商向快消制品供应商渗透，从制造业向技术服务业渗透，使产业价值链条不断延伸，从客户身上获取全方位、多层次的价值。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

#### (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	公司自 2014 年起至今连续 9 年被认定为国家高新技术企业、科技型中小企业，公司自成立以来已获得近百项国家专利，其中授权发明专利 20 项，公司承担了国家火炬计划项目、国家创新基金项目等多项国家、省、市科技计划项目，自主研发的高效节能压塑制盖机，颠覆传统注塑成型技术工艺，入选国家首（台）套重大技术装备指导目录，填补国内行业空白达到国际领先水平，打破国外垄断，并制定制盖机行业标准，多次荣获广州科技进步奖、广东省机械工业科学技术奖。

### 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	22,203,495.04	26,528,945.22	-16.30%
毛利率%	40.46%	38.19%	-
归属于挂牌公司股东的	-1,045,377.67	1,107,033.30	-224.61%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,238,666.43	822,258.80	-250.64%
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)	-5.79%	33.25%	-
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)	-6.87%	22.73%	-
基本每股收益	-0.03	-0.08	62.5%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	80,634,817.92	83,850,453.80	-4.23%
负债总计	63,115,842.53	65,286,100.74	-3.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,518,975.39	18,564,353.06	-7.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.49	0.51	-3.92%
资产负债率% (母公司)	78.27%	77.86%	-
资产负债率% (合并)	78.27%	77.86%	-
流动比率	1.07	1.97	-
利息保障倍数	-2.77	19.17	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-3,071,332.93	-1,221,086.24	151.52%
应收账款周转率	4.02	3.34	-
存货周转率	0.27	0.27	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-3.83%	5.54%	-
营业收入增长率%	-16.30%	169.35%	-
净利润增长率%	-194.43%	-139.22%	-

### 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	2,485,999.96	3.10%	2,248,527.30	2.68%	10.56%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0%

应收账款	6,602,654.71	8.22%	4,440,936.51	5.30%	48.68%
存货	46,680,454.31	58.13%	50,814,996.63	60.60%	-8.14%
固定资产	10,956,401.00	13.64%	12,043,593.37	14.36%	-9.02%
短期借款	5,557,772.00	6.92%	0.00	0.00%	0%

**项目重大变动原因:**

- 1、报告期末，货币资金为 248.56 万元，同比增长 10.56%，主要系收到前期应收账款所致。
- 2、报告期末，应收账款为 660.27 万元，同比增长 48.68%，主要系报告期内已验收订单未收齐货款所致。

**(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	22,203,495.04	-	26,528,945.22	-	-16.30%
营业成本	13,225,435.86	59.56%	16,398,026.56	61.81%	-19.35%
毛利率	40.46%	-	38.19%	-	-
销售费用	2,769,669.36	12.47%	1,647,438.95	6.21%	68.12%
管理费用	3,418,959.21	15.40%	4,321,715.65	16.29%	-20.89%
研发费用	2,903,589.60	13.07%	2,620,528.28	9.88%	10.80%
财务费用	443,439.37	2.00%	534,167.73	2.01%	-16.98%
信用减值损失	-534,518.22	-2.41%	-110,802.87	-0.42%	382.40%
其它收益	200,000.00	0.9%	245,508.34	0.93%	-18.54%
营业利润	-1,647,339.38	-7.42%	1,067,767.14	4.02%	-254.28%
营业外收入	532,949.37	2.40%	134,895.49	0.51%	295.08%
营业外支出	508,426.74	2.29%	8.74	0.00%	5,817,139%
净利润	-1,045,377.67	-4.71%	1,107,033.3	4.17%	-224.61%
经营活动产生的现金流量净额	-3,071,332.93	-	-1,221,086.24	-	151.52%
投资活动产生的现金流量净额	-604,416.00	-	-201,468.00	-	200.00%
筹资活动产生的现金流量净额	3,913,221.59	-	-1,683,358.24	-	-332.47%

**项目重大变动原因:**

- 1、报告期内营业收入为 2220.35 万元，同比上年同期减少 16.30%，主要原因为业绩收减少所致。
- 2、报告期内营业成本为 1322.54 万元，同比上年同期减少 19.35%，主要原因为营业收入减少，营业成本相应减少。
- 3、报告期内销售费用为 276.97 万元，同比上年同期增加 68.12%，主要原因为订单量增加而相应增加的费用。
- 4、报告期内管理费用为 341.90 万元，同比上年同期减少 20.89%，主要原因为咨询服务和出差人员减少。
- 5、报告期内研发费用为 290.36 万元，同比上年同期增加 10.80%，主要原因为报告期内的研发项目增加。
- 6、报告期内财务费用为 44.34 万元，同比上年同期减少 16.98%，主要原因为贷款利率下降，融资租赁减少。

## 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

公司在发展过程中，在对股东和员工承担法律责任的同时，也充分考虑了对社会、环境、员工职业健康等责任，在企业发展实践中融入社会责任意识。公司积极响应国家产业政策，开展科技创新，促进传统制造业的转型升级。同时，公司在经营管理过程中遵纪守法，依法纳税。

## 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、新产品开发风险	公司投入大量人力和资金进行产品研发，成效显著。但由于机械设备的稳定成熟需要较长时间的实际运行检验，如果公司不能及时完成新机型的稳定定型，并及时把握技术发展方向，将对公司的未来业绩和前景造成不利影响。
2、核心技术人才流失风险	公司主要产品为压塑成型制盖设备，属于高精密高端装备，是一项复杂的系统，其研发设计涉及的专业面广、技术要求高、工作量较大。报告期内公司核心技术人员未发生变动，核心技术团队非常稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，人才争夺也必将日益激烈。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续在行业内的技术领先优势、保持经营的稳定性及公司的可持续发展。
3、管理及内部控制风险	随着公司发展，经营规模和人员规模也将大幅扩张。在发展过程中，如不能妥善而有效地解决与高速成长伴随而来的管理及内部控制风险，将对公司生产经营造成不利影响。
4、信用风险	可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，公司面临信用风险。
5、业绩波动风险	公司的经营业绩受到来自宏观经济、行业发展、原材料价格波动、自身经营等因素的不确定性影响，从而导致经营业绩出现波动，公司存在业绩波动的风险。
6、应收账款回收风险	截至本报告期末，应收账款账面余额为 6,602,654.71 元，占资产总额的比重为 8.19%。并且应收账款比较集中，截至本报告期末前

	五名应收账款占比为 79.98%。虽然公司严格按照合同条款来收款，但单笔合同金额较大，因此一旦发生坏账，会对公司业绩和生产经营造成不利影响。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	1,000,000	
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	1,500,000	607,000
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
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	30,000,000	15,000,000
委托理财		
<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：**

关联交易是在公司与关联各方平等协商的基础上进行的，交易价格公允、合理，不存在损害公司及其他股东利益的情形，也是公司日常业务及生产经营的需要，是合理的、必要的，符合公司和全体股东利益。

**（四） 承诺事项的履行情况**

公司无已披露的承诺事项

## 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	25,523,528	70.66%	0	25,523,528	70.66%
	其中：控股股东、实际控制人	2,771,875	7.67%	0	6,058,575	16.77%
	董事、监事、高管	366,680	1.02%	0	366,680	1.02%
	核心员工	57,500	0.016%	0	57,500	0.016%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,597,663	29.34%	0	10,597,663	29.34%
	其中：控股股东、实际控制人	9,497,622	26.29%	0	9,497,622	26.29%
	董事、监事、高管	1,100,041	3.05%	0	1,100,041	3.05%
	核心员工	0			0	

总股本	36,121,191	-	0	36,121,191	-
普通股股东人数	45				

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 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	周信祥	12,269,497	33.9676%	15,556,197	43.0667%	10,597,663	6,058,575	0	0
2	张颂明	5,914,452	16.3739%	5,914,452	16.3739%	0	5,914,452	0	0
3	王静	4,931,539	13.6528%	4,931,539	13.6528%	0	4,931,539	0	0
4	广东粤科天使一号创业投资有限公司	3,286,700	9.0991%	0	0%	0	0	0	0
05	李	1,953,415	5.4079%	1,953,415	5.4079%	0	1,953,415	0	0

	小梅								
6	张利通	1,000,500	2.7698%	1,000,500	2.7698%	0	1,000,500	0	0
7	冯彦洪	966,000	2.6743%	966,000	2.6743%	0	966,000	0	0
8	曾智	920,000	2.5470%	920,000	2.5470%	0	920,000	0	0
9	刘海慧	890,000	2.4639%	890,000	2.4639%	0	890,000	0	0
10	穆然	800,000	2.2148%	800,000	2.2148%	0	800,000	0	0
11	戴卫国	570,000	1.5780%	570,000	1.5780%	0	570,000	0	0
<b>合计</b>		33,502,103	-	33,502,103	92.75%	10,597,663	24,004,481	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
无

## 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
周信祥	董事长	男	1973年1月	2018年4月11日	2025年7月24日
周信祥	总经理	男	1973年1月	2022年7月25日	2025年7月24日
董莹莹	董事、董事会 秘书	女	1988年6月	2020年4月3日	2025年7月24日
冯彦洪	监事	男	1976年11月	2018年4月11日	2025年7月24日
赵光政	监事	男	1989年11月	2019年10月24日	2025年7月24日
赵光政	监事会主席	男	1989年11月	2022年7月25日	2025年7月24日
李佩珊	董事	女	1988年4月	2022年7月25日	2025年7月24日
苏继前	董事	男	1982年9月	2022年7月25日	2025年7月24日
杨海东	董事	男	1982年8月	2022年7月25日	2025年7月24日
李平生	监事	男	1989年6月	2022年7月25日	2025年7月24日
李仁安	财务负责人	男	1988年10月	2022年12月12日	2025年7月24日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

无

#### (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	9	10
行政人员	8	8
生产人员	38	39
销售人员	7	7
财务人员	6	5
技术人员	27	27
员工总计	95	96

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	15	1	0	16

核心员工的变动情况:

报告期内新增核心管理人员 1 名。

## 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	一	2,485,999.96	2,248,527.30
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	二		
应收账款	三	6,602,654.71	4,440,936.51
应收款项融资			
预付款项	四	2,123,311.33	1,215,618.96
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	729,753.92	647,857.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六	46,680,454.31	50,814,996.63
合同资产	七	1,888,790.00	3,362,530.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八	270,900.58	238,277.53
<b>流动资产合计</b>		<b>60,781,864.81</b>	<b>62,968,745.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	九	0	0
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	十	10,956,401.00	12,043,593.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	十一	1,005,877.98	1,317,832.98
无形资产	十二	266,705.38	230,464.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	十三	293,042.16	536,330.01
递延所得税资产	十四	7,330,926.59	6,753,487.51
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,852,953.11</b>	<b>20,881,708.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>80,634,817.92</b>	<b>83,850,453.80</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	十五	5,557,772.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	十六	13,348,120.55	14,778,593.89
预收款项			
合同负债	十七	14,548,882.91	17,218,894.16
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	十八	1,071,394.52	1,544,838.87
应交税费	十九	2,484,353.4	4,085,112.74
其他应付款	二十	14,837,171.1	14,998,294.03
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	二十一	3,543,091.92	3,478,723.35
其他流动负债	二十二	1,296,994.77	1,310,401.04
<b>流动负债合计</b>		<b>56,687,781.17</b>	<b>57,414,858.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	二十三	5,500,000.00	6,509,680.56
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	二十四	334,284.52	624,722.90
长期应付款	二十五		22,106.86
长期应付职工薪酬			
预计负债	二十六	593,776.84	714,732.34
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,428,061.36	7,871,242.66
<b>负债合计</b>		63,115,842.53	65,286,100.74
<b>所有者权益：</b>			
股本	二十七	36,121,191.00	36,121,191.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二十八	7,167,287.22	7,167,287.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	二十九	-25,769,502.83	-24,724,125.16
归属于母公司所有者权益合计		17,518,975.39	18,564,353.06
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		17,518,975.39	18,564,353.06
<b>负债和所有者权益总计</b>		80,634,817.92	83,850,453.80

法定代表人：周信祥

主管会计工作负责人：李仁安

会计机构负责人：李仁安

## （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>		22,203,495.04	26,528,945.22
其中：营业收入	三十	22,203,495.04	26,528,945.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		22,823,892.14	25,560,466.87
其中：营业成本	三十	13,225,435.86	16,398,026.56
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	三十一	62,798.74	38,589.70
销售费用	三十二	2,769,669.36	1,647,438.95
管理费用	三十三	3,418,959.21	4,321,715.65
研发费用	三十四	2,903,589.6	2,620,528.28
财务费用	三十五	443,439.37	534,167.73
其中：利息费用		426,155.56	535,465.44
利息收入		-4,498.11	-6,363.39
加：其他收益	三十六	200,000	245,508.34
投资收益（损失以“-”号填列）	三十七		-9,200.65
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）	四十	2,875.91	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三十八	-534,518.22	-110,802.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	三十九	-695,299.97	-26,216.03
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,647,339.38	1,067,767.14
加：营业外收入	四十一	532,949.37	134,895.49
减：营业外支出	四十二	508,426.74	8.74
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,622,816.75	1,202,653.89
减：所得税费用	四十三	-577,439.08	95,620.59
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,045,377.67	1,107,033.3
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,045,377.67	1,107,033.3
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,045,377.67	1,107,033.3
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,045,377.67	1,107,033.3
(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）		-0.03	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.03

法定代表人：周信祥

主管会计工作负责人：李仁安

会计机构负责人：李仁安

### （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		19,560,737.24	31,203,387.2
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		547,254.74	1,719,063.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,107,991.98</b>	<b>32,922,450.24</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		10,795,719.54	24,340,529.17
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		6,336,217.83	7,062,516.97
支付的各项税费		2,273,207.73	125,224.66
支付其他与经营活动有关的现金		3,774,179.81	2,615,265.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,179,324.91</b>	<b>34,143,536.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,071,332.93</b>	<b>-1,221,086.24</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		604,416	201,468
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>604,416.00</b>	<b>201,468.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-604,416.00</b>	<b>-201,468.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,557,772	
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>5,557,772</b>	
偿还债务支付的现金		1,000,000	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		287,216.67	210,138.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		357,333.74	973,219.35
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,644,550.41</b>	<b>1,683,358.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,913,221.59</b>	<b>-1,683,358.24</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		237,472.66	-3,105,912.48
加：期初现金及现金等价物余额		2,248,527.30	4,724,769.01
六、期末现金及现金等价物余额		2,485,999.96	1,618,856.53

法定代表人：周信祥

主管会计工作负责人：李仁安

会计机构负责人：李仁安

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

无

## （二） 财务报表项目附注

### 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

#### 一、 企业的基本情况

广州晶品智能压塑科技股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）系广州晶品包装机械有限公司整体变更设立而成的股份有限公司。公司于 2008 年 10 月 23 日经广州市市场监督管理局登记注册，取得企业统一社会信用代码为 914401016813186700 的营业执照。公司股票于 2015 年 7 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：晶品压塑，证券代码：833127）。截止 2022 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 3,612.1191 万元。公司法定代表人：周信祥。

##### （一） 企业注册地、组织形式和总部地址

注册地址：广州市黄埔区云埔一路 23 号四栋 101 房、五栋 101 房

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

总部地址：广州市黄埔区云埔一路 23 号四栋 101 房、五栋 101 房

##### （二） 企业的业务性质和主要经营活动

公司所处的行业为塑料加工专用设备制造业，主要经营活动为压塑成型制盖设备及其他塑料加工专用设备的研发、生产与销售。

##### （三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 18 日决议批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### （一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

##### （二） 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

#### 三、 重要会计政策和会计估计

##### （一） 遵循企业会计准则的声明

本公司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、2023 年上半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## **(二) 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。本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## **(三) 营业周期**

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## **(四) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

## **(五) 现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

## **(六) 外币业务及外币财务报表折算**

### **1、外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### **2、外币财务报表折算**

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现

金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （七）金融工具

### 1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### （2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

#### (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

## （2）金融负债

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）。

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。

## （八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，

本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合：账龄组合

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：账龄组合

## 2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （九）存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司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等。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取按月一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值是按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。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## （十）合同资产和合同负债

### 1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(十一) 长期股权投资**

### **1、初始投资成本确定**

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

### **2、后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### **3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## **(十二) 固定资产**

### **1、固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### **2、固定资产分类和折旧方法**

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输设备及其他设备等；折旧方法采

用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10/5/3	5	9.5/19/31.67
电子设备	5/3	5	19/31.67
运输设备	5/4/3	5	19/23.75/31.67
其他设备	5/3	5	19/31.67

### （十三）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### （十四）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件使用权	10	直线法

## 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：（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。

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

## （十五）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### **(十六) 长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **(十七) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### **1、短期薪酬**

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### **2、离职后福利**

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### **3、辞退福利**

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

### （十八）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### （十九）收入

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。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。

履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内

履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

#### 1、商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

公司商品销售收入确认的具体原则为：

国内销售：①对不需要安装的商品，在将商品交付客户并取得发货签收单时确认收入；②对需要安装的商品，在将商品交付客户并取得安装验收单时确认收入；在合同中明确约定调试验收为主要风险和报酬转移时点的，则在取得调试验收单时确认收入；③配件销售，在交付客户并取得发货签收单时确认收入；采用先款后货方式的，在商品发出并取得发货签收单时确认收入。

国外销售：对于不需要安装的商品，在完成海关出口报关程序取得出口报关单，货物正式发运并取得承运单位开具的提单，公司收到报关单、提单后确认收入；对需要安装的商品，在合同中明确约定调试验收为主要风险和报酬转移时点的，则在将商品交付客户并取得调试验收单时确认收入。

#### 2、提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （二十）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

## （二十一）政府补助

### 1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认

为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## （二十三）租赁

### 1、租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

### （1）使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

## 2、出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

## (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本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入账价值中。

## (二十四) 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### 1、会计政策变更的内容和原因

2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日起施行新租赁准则。

### (2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育税附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 重要税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》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。广州晶品智能压塑科技股份有限公司2020年度被继续认定为高新技术企业，证书编号为GR202044012129，有效期为三年。根据企业所得税法的相关规定，本年度执行15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2021年第6号），将财税〔2018〕99号关于提高研究开发费用税前加计扣除比例优惠政策执行期限延长至2023年12月31日。即：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2023年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按

照无形资产成本的 175%在税前摊销。

## 五、财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年 1 月-6 月，上期指 2022 年 1 月-6 月。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	61,916.5	147,275.50
银行存款	2,424,083.46	2,101,251.80
其他货币资金		
合计	2,485,999.96	2,248,527.30

### （二）应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计		

#### 1、截至期末，已背书但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

#### 2、期末无已质押的应收票据情况；期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### （三）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,078,858.78	2,110,218.78
1 至 2 年	238,885.78	1,653,006.96
2 至 3 年	1,256,456.96	642,443.60
3 至 4 年	642,443.60	730,000.00
4 至 5 年	730,000.00	669,059.44
5 年以上	589,059.44	
减：坏账准备	1,933,049.85	1,363,792.27

合计	6,602,654.71	4,440,936.51
----	--------------	--------------

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	720,000.00	8.44	360,000.00	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	7,815,704.56	91.56	1,573,049.85	20.13
其中：组合1：账龄组合	7,815,704.56	91.56	1,573,049.85	20.13
合计	8,535,704.56	100.00	1,933,049.85	22.67

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	720,000.00	12.40	360,000.00	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	5,084,728.78	87.60	1,003,792.27	19.74
其中：组合1：账龄组合	5,084,728.78	87.60	1,003,792.27	19.74
合计	5,804,728.78	100.00	1,363,792.27	23.49

### (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
贵州权冠包装容器科技有限公司	720,000.00	360,000.00	4-5年	50.00	催收成效不大，公司计划走诉讼程序
合计	720,000.00	360,000.00		50.00	

### (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

#### ①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	5,078,858.78	5.00	253,942.94	2,110,218.78	5.00	105,510.94
1至2年	238,885.78	10.00	23,888.58	1,653,006.96	10.00	165,300.70
2至3年	1,256,456.96	30.00	376,937.09	642,443.60	30.00	192,733.08
3至4年	642,443.60	50.00	321,221.8	730,000.00	50.00	365,000.00
4至5年	10,000.00	80.00	8,000.00	669,059.44	80.00	535,247.55
5年以上	589,059.44	100.00	589,059.44			

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
合计	7,815,704.56	24.03	1,573,049.85	5,804,728.78	21.12	1,363,792.27

### 3、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款 - 坏账准备	1,363,792.27	493,807.58	75,450.00			1,933,049.85
合计	1,363,792.27	493,807.58	75,450.00			1,933,049.85

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东富德泉饮品有限公司	2,100,000.00	24.60	105,000.00
元气森林(广东)饮料有限公司	1,004,400.00	11.77	50,220.00
广州雅塑包装技术服务有限公司	843,615.00	9.88	684,929.08
贵州权冠包装容器科技有限公司	720,000.00	8.44	360,000.00
金富科技股份有限公司	612,918.00	7.18	30,645.90
合计	5,280,933.00	61.87	1,230,794.98

## (四) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,404,119.45	66.13	434,989.00	35.78
1至2年	719,191.88	33.87	780,629.96	64.22
2至3年				
3年以上				
合计	2,123,311.33	100.00	1,215,618.96	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
广州晶品智能压塑科技股份有限公司	广州鑫盛金属制品有限公司	221,182.31	1-2年	部分产品尚未发货
合计		221,182.31		

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
广州鑫盛金属制品有限公司	221,182.31	10.42
广州市精造净化设备有限公司	182,000.00	8.57
广州壹铭智能设备有限公司	162,900.00	7.67
河北四通金融设备有限公司	70,814.16	3.34
广州宝钻智能装备科技有限公司	23,630.09	1.11
合计	660,526.56	31.11

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	841,816.18	719,208.88
减：坏账准备	112,062.26	71,351.62
合计	729,753.92	647,857.26

### 1、其他应收款项

#### (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	414,725.00	414,725.00
押金保证金	64,785.98	78,535.40
员工备用金	300,542.29	172,656.90
其他	61,762.91	53,291.58
减：坏账准备	112,062.26	71,351.62
合计	729,753.92	647,857.26

#### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	286,320.91	633,348.48
1至2年	488,024.29	23,010.00
2至3年	18,010.00	
3至4年		42,990.40
4至5年	29,600.98	19,860.00
5年以上	19,860.00	
减：坏账准备	112,062.26	71,351.62
合计	729,753.92	647,857.26

(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	33,968.42	37,383.20		71,351.62
2023 年 1 月 1 日余额在本期	33,968.42	37,383.20		71,351.62
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	29,150.06	11,560.58		40,710.64
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	63,118.48	48,943.78		112,062.26

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	71,351.62	40,710.64				112,062.26
合计	71,351.62	40,710.64				112,062.26

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广州宝钻智能装备科技有限公司	关联方往来款	392,000.00	1-2 年	46.57	39,200.00
刘果果	员工备用金	85,000.00	1 年以内	10.10	4,250.00
田国平	员工备用金	62,331.70	1-2 年	7.40	6,233.17
周信祥	员工备用金	55,130.80	1 年以内	6.55	2,756.54
代扣社保费	应收暂付款	41,720.32	1 年以内	4.96	2,086.02
合计		636,182.82		75.58	54,525.73

(六) 存货

1、存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,408,910.51	348,347.70	15,060,562.81	15,271,127.74	349,435.94	14,921,691.80

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	30,198.31		30,198.31	1,315,940.57		1,315,940.57
在产品	23,833,632.29		23,833,632.29	24,693,233.50		24,693,233.50
产成品 (库存商品)	4,354,113.09	52,753.89	4,301,359.20	3,422,978.84		3,422,978.84
发出商品	3,454,701.70		3,454,701.70	6,461,151.92		6,461,151.92
合计	47,081,555.90	401,101.59	46,680,454.31	51,164,432.57	349,435.94	50,814,996.63

## 2、存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	349,435.94			1,088.24		348,347.70
委托加工物资						
在产品						
产成品(库存商品)		772,865.29		720,111.40		52,753.89
发出商品						
合计	349,435.94	772,865.29		721,199.64		401,101.59

存货可变现净值是按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。本期存货跌价准备减少额中其他原因为报废、转入生产成本。

## (七) 合同资产

### 1、合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
带质保性质的设备尾款	1,988,200.00	99,410.00	1,888,790.00	3,539,506.30	176,975.32	3,362,530.98
合计	1,988,200.00	99,410.00	1,888,790.00	3,539,506.30	176,975.32	3,362,530.98

### 2、合同资产减值准备

#### (1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
账龄组合	1,988,200.00	5.00%	99,410.00	3,539,506.30	5.00%	176,975.32
合计	1,988,200.00	5.00%	99,410.00	3,539,506.30	5.00%	176,975.32

#### (2) 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
合同资产减值准备	176,975.32		77,565.32			99,410.00
合计	176,975.32		77,565.32			99,410.00

**(八) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	270,900.58	238,277.53
合计	270,900.58	238,277.53

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
小计											
合计											

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	23,667,165.59	23,667,165.59
固定资产清理		
减：减值准备	12,710,764.59	11,623,572.22
合计	10,956,401.00	12,043,593.37

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	21,397,889.25	1,089,818.25	697,397.04	482,061.05	23,667,165.59
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					
4、期末余额	21,397,889.25	1,089,818.25	697,397.04	482,061.05	23,667,165.59
二、累计折旧					
1、期初余额	9,764,424.99	893,771.92	509,782.88	455,592.43	11,623,572.22
2、本期增加金额	1,022,321.97	26,749.78	36,737.39	1,383.23	1,087,192.37
(1) 计提	1,022,321.97	26,749.78	36,737.39	1,383.23	1,087,192.37
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、期末余额	10,786,746.96	920,521.70	546,520.27	456,975.66	12,710,764.59
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	10,611,142.29	169,296.55	150,876.77	25,085.39	10,956,401.00
2、期初账面价值	11,633,464.26	196,046.33	187,614.16	26,468.62	12,043,593.37

### (十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	2,487,063.76	2,487,063.76
2、本期增加金额	97,810.05	97,810.05
(1) 新增租赁	97,810.05	97,810.05
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
3、本期减少金额	39,974.26	39,974.26
(1) 处置	39,974.26	39,974.26
4、期末余额	2,544,899.55	2,544,899.55
二、累计折旧		
1、期初余额	1,169,230.78	1,169,230.78
2、本期增加金额	369,790.79	369,790.79
(1) 计提	369,790.79	369,790.79
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,539,021.57	1,539,021.57
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,005,877.98	1,005,877.98
2、期初账面价值	1,317,832.98	1,317,832.98

### (十二) 无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	376,669.98	376,669.98
2、本期增加金额	54,166.04	54,166.04
(1) 购置	54,166.04	54,166.04
(2) 内部研发		

项目	软件使用权	合计
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	430,836.02	430,836.02
二、累计摊销		
1、期初余额	146,205.22	146,205.22
2、本期增加金额	17,925.42	17,925.42
(1) 计提	17,925.42	17,925.42
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	164,130.64	164,130.64
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	266,705.38	266,705.38
2、期初账面价值	230,464.76	230,464.76

### (十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修工程	524,650.01	21,100.92	262,325.10		283,425.83
企业邮箱服务费	11,680.00		2,063.67		9,616.33
合计	536,330.01	21,100.92	264,388.77		293,042.16

### (十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
减值准备	381,843.56	2,545,623.7	294,233.27	1,961,555.15
可抵扣亏损	6,859,406.62	45,729,377.47	6,346,272.07	42,308,480.42
已计提未发生的费用（预计负债）	89,066.53	593,776.84	107,209.85	714,732.34
使用权资产和租赁负债影响的成本费用	609.88	4,065.84	5,772.32	38,482.15
小计	7,330,926.59	48,872,843.85	6,753,487.51	45,023,250.06

## 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合计		

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2021 年度			
2022 年度			
2023 年度			
2024 年度			
2025 年度			
2026 年度			
2027 年及以后年度（适用于高新技术企业和科技型中小企业）			
合计	-		

## （十五）短期借款

### 1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		
质押+抵押借款	5,557,772.00	
合计	5,557,772.00	

## （十六）应付账款

### 1、按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,969,717.43	14,385,735.14

项目	期末余额	期初余额
1年以上	5,378,403.12	392,858.75
合计	13,348,120.55	14,778,593.89

### (十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,548,882.91	17,218,894.16
合计	14,548,882.91	17,218,894.16

### (十八) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,544,838.87	5,549,122.45	6,022,566.80	1,071,394.52
离职后福利-设定提存计划		320,722.16	320,722.16	
合计	1,544,838.87	5,869,844.61	6,343,288.96	1,071,394.52

#### 2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,544,838.87	5,267,516.20	5,740,960.55	1,071,394.52
职工福利费		6,600.00	6,600.00	
社会保险费		201,898.25	201,898.25	
其中：医疗及生育保险费		190,059.63	190,059.63	
工伤保险费		11,838.62	11,838.62	
其他				
住房公积金		73,108.00	73,108.00	
合计	1,544,838.87	5,549,122.45	6,022,566.80	1,071,394.52

#### 3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		314,094.48	314,094.48	
失业保险费		6,627.68	6,627.68	
合计		320,722.16	320,722.16	

### (十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,440,096.88	3,847,777.37
城市维护建设税	23,523.88	134,143.95
教育费附加	10,081.66	57,490.28
地方教育费附加	6,721.11	38,326.87

项目	期末余额	期初余额
印花税	3,929.87	7,374.27
合计	2,484,353.40	4,085,112.74

## (二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,421,715.28	2,298,354.17
应付股利		
其他应付款项	12,415,455.82	12,699,939.86
合计	14,837,171.10	14,998,294.03

### 1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付股东借款利息	2,421,715.28	2,298,354.17

### 2、其他应付款项

#### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	14,811,715.28	14,788,354.17
员工垫付款		163,084.30
其他	25,455.82	46,855.56
合计	14,837,171.10	14,998,294.03

#### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
张颂明-本金	11,000,000.00	协商延期支付
张颂明-利息	2,198,354.17	协商延期支付
48腔智能精密型压塑设备研发及产业化项目创新领军团队	1,010,000.00	政府补助代付款，项目尚未结束
合计	14,208,354.17	

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
一年内到期的长期应付款	113,477.71	268,232.00
一年内到期的租赁负债	1,429,614.21	1,210,491.35
合计	3,543,091.92	3,478,723.35

## (二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

不能终止确认的应收票据背书转让		
待确认的应交税费	1,296,994.77	1,310,401.04
合计	1,296,994.77	1,310,401.04

### (二十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押+保证借款	7,500,000.00	8,500,000.00	4.25%
金融工具应计利息		9,680.56	
减：一年内到期的长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	
合计	5,500,000.00	6,509,680.56	

### (二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,795,626.85	1,889,136.72
减：未确认融资费用	31,728.12	53,922.47
减：一年内到期的租赁负债	1,429,614.21	1,210,491.35
合计	334,284.52	624,722.90

### (二十五) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	117,400.00	305,200.00
减：未确认融资费用	3,922.29	14,861.14
减：一年内到期的长期应付款	113,477.71	268,232.00
合计	0.00	22,106.86

### (二十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	593,776.84	714,732.34	根据行业通常情况及公司历史经验计提的产品售后维修费用形成的预计负债
合计	593,776.84	714,732.34	

### (二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,121,191.00						36,121,191.00

### (二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	7,088,987.22			7,088,987.22

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	78,300.00			78,300.00
合计	7,167,287.22			7,167,287.22

### (二十九) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-24,724,125.16	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-24,724,125.16	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-1,045,377.67	
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-25,769,502.83	

### (三十) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	22,197,960.52	13,225,435.86	26,528,945.22	16,398,026.56
压盖机收入	21,509,321.14	12,869,393.62	26,023,992.51	16,154,737.17
配件及其他收入	688,639.38	356,042.24	504,952.71	243,289.39
二、其他业务小计	5,534.52			
租赁房屋				
废品收入	5,534.52			
合计	22,203,495.04	13,225,435.86	26,528,945.22	16,398,026.56

#### 2、本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	压盖机收入	配件及其他收入	其他业务收入
在某一时点确认	22,197,960.52	688,639.38	5,534.52
在某一时段内确认			
合计	22,197,960.52	688,639.38	5,534.52

### (三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	34,038.92	16,111.31
教育费附加	14,588.09	6,904.85
地方教育附加	9,725.41	4,603.24
印花税	4,446.32	10,970.30
合计	62,798.74	38,589.70

### (三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	587,693.97	556,576.11
广告和业务宣传费	64,738.93	43,636.98
售后维修费	769,255.46	626,325.38
差旅费	512,871.24	94,076.32
办公费	47,248.11	16,335.78
业务招待费	526,257.78	195,897.90
汽车及运输费	70,470.39	63,436.68
咨询服务费		40,809.00
其他	191,133.48	10,344.80
合计	2,769,669.36	1,647,438.95

### (三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,973,618.80	2,345,354.43
折旧与摊销	294,912.27	115,760.97
差旅费	50,784.82	455,399.37
办公费	92,328.22	105,754.80
业务招待费	169,922.58	121,414.99
租赁费	152,166.83	231,119.52
中介服务费	516,274.54	1,000,872.85
汽车费用	72,705.99	59,927.34
存货盘亏及毁损		-190,772.90
其他	96,245.16	76,884.28
合计	3,418,959.21	4,321,715.65

### (三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,638,055.89	1,105,496.34
折旧与摊销	365,399.67	172,014.18
直接投入	887,727.63	1,342,950.78
租赁费用		

项目	本期发生额	上期发生额
其他	12,406.41	66.98
合计	2,903,589.60	2,620,528.28

#### (三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	426,155.56	535,465.44
减：利息收入	4,498.11	6,363.39
汇兑损失		
减：汇兑收益	0.26	
手续费支出	21,782.18	5,065.68
合计	443,439.37	534,167.73

#### (三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	200,000.00	245,508.34	与收益相关
债务重组收益			
合计	200,000.00	245,508.34	

#### (三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-9,200.65
债务重组损益		
合计		-9,200.65

#### (三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-493,807.58	-92,420.94
其他应收款信用减值损失	-40,710.64	-18,381.93
合计	-534,518.22	-110,802.87

#### (三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	772,865.29	
合同资产减值损失	-77,565.32	-26,216.03
固定资产减值损失		
合计	-695,299.97	-26,216.03

#### (四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	2,875.91	
合计	2,875.91	

#### (四十一) 营业外收入

##### 1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
赔偿款		119,472.05	
确认无法支付的应付款项			
其他	532,949.37	15,423.44	532,949.37
合计	532,949.37	134,895.49	532,949.37

##### 2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保中心失业险		9,502.09	
合计		9,502.09	

#### (四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
滞纳金	422.74	8.74	422.74
其他	508,004.00		508,004.00
合计	508,426.74	8.74	508,426.74

#### (四十三) 所得税费用

##### 1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	-577,439.08	95,620.59
其他		
合计	-577,439.08	95,620.59

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-1,622,816.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-243,422.51
子公司适用不同税率的影响	

项 目	金 额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,774.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-64,304.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	70,076.83
研发费用加计扣除的影响	-427,563.31
所得税费用	-577,439.08

#### (四十四) 现金流量表

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,498.11	6,363.39
政府补助收入	200,000.00	245,508.34
往来款、保证金及押金	75,533.67	604,000.00
赔偿款		119,472.05
其他	265,728.38	743,719.26
合计	547,261.66	1,719,063.04

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	3,642,213.18	2,615,265.68
往来款、保证金及押金	131,973.00	
合计	3,774,186.18	2,615,265.68

##### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款		
收到融资租赁款		
收到其他借款		
合计		

##### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付关联方借款		
支付融资租赁租金	187,800.00	813,586.31
支付其他借款		
支付租赁负债租金	169,533.74	159,633.04
合计	357,333.74	973,219.35

## (四十五) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,045,377.67	1,107,033.30
加：信用减值损失	534,518.22	-110,802.87
资产减值损失	695,299.97	-26,216.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	1,834,434.44	1,364,654.26
无形资产摊销	17,925.42	12,371.32
长期待摊费用摊销	243,287.85	262,325.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,875.91	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（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）	443,439.37	535,465.44
投资损失（收益以“-”号填列）		9,200.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-243,355.01	95,620.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,785,106.38	-12,042,561.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-746,175.63	2,294,007.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,017,397.62	5,277,815.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,071,332.95	-1,221,086.24
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		
租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,485,999.96	1,618,856.53
减：现金的期初余额	2,248,527.30	4,724,769.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	237,472.66	-3,105,912.48

### 2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金		

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	61,916.50	147,275.50
可随时用于支付的银行存款	2,424,083.46	2,101,251.80
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	2,485,999.96	2,248,527.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	

#### (2) 合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额	期初余额
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		

#### (3) 与合营企业投资相关的未确认承诺。

本公司无与合营企业投资相关的未确认承诺。

#### (4) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 本公司实际控制人情况

股东姓名	持有股份数量	拥有本公司股份比例	对本公司的表决权比例 (%)	与本公司关系
周信祥	15,556,197	43.0667%	43.0667%	实际控制人

### (二) 本公司子公司的情况

报告期内本公司无子公司。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“六、1、“在合营安排或联营企业中的权益”。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系

#### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
张颂明	持股比例超过 5%以上的股东
王静	持股比例超过 5%以上的股东
广东粤科天使一号创业投资有限公司	持股比例超过 5%以上的股东
广州达意隆包装机械股份有限公司	公司重要股东张颂明实际控制的公司
TECHLONG ING	广州达意隆包装机械股份有限公司全资子公司
杨海东	股东、董事
董莹莹	股东、董事、董事会秘书
苏继前	董事
李佩珊	董事
李仁安	财务负责人
李平生	职工代表监事
冯彦洪	股东、监事
赵光政	监事会主席、职工代表监事
广州宝钻智能装备科技有限公司	受实际控制人周信祥儿子周镇邦和股东董莹莹控制的子公司

#### (五) 关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
广州达意隆包装机械股份有限公司	采购商品、接受劳务	采购商品、接受劳务		21,561.99
广州达意隆包装机械股份有限公司	水电费用	水电费用	144,330.09	156,712.05
广州宝钻智能装备科技有限公司	采购商品	采购商品		1,237,168.13

##### 2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
广州达意隆包装机械股份有限公司	广州晶品智能压塑科技股份有限公司	房屋建筑物	239,449.56	239,449.56

##### 3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周信祥	广州晶品智能压塑科技股份有限公司	8,500,000.00	2021/8/12	2024/8/9	否

##### 4、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
张颂明	拆入	2,000,000.00	2018/6/11	2024/3/31	借款本金，已协商延期还款
张颂明	拆入	3,000,000.00	2018/7/19	2024/3/31	借款本金，已协商延期还款

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
张颂明	拆入	6,000,000.00	2019/1/17	2024/3/31	借款本金，已协商延期还款

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州达意隆包装机械股份有限公司	22,725.00	18,180.00	22,725.00	11,362.50
预付账款	广州宝钻智能装备科技有限公司	23,630.09		555,442.48	
合计		46,355.09	18,180.00	578,167.48	11,362.50

### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广州达意隆包装机械股份有限公司	807,139.48	479,660.22
租赁负债	广州达意隆包装机械股份有限公司	1,436,697.36	1,636,238.66
其他应付款	张颂明	13,421,715.28	13,053,787.50
合计		15,665,552.12	15,169,686.38

## (七) 关联方合同资产和合同负债

### 1、合同负债

关联方	期末余额	期初余额
广州达意隆包装机械股份有限公司	181,009.47	204,540.70

## 八、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至2023年8月17日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至2023年8月17日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

## 十、其他重要事项

### 1、前期差错更正

本报告期无前期差错更正。

### 2、其他重大事项

无。

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2875.91	
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	200,000.00	
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,522.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	227,398.54	
减：非经常性损益的所得税影响数	34,109.78	
非经常性损益净额	193,288.76	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	193,288.76	

### 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	-5.79	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.87	-0.03	-0.03

广州晶品智能压塑科技股份有限公司

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
政府补助	200,000
其它营业外收入和支出	24,522.63
<b>非经常性损益合计</b>	<b>224,522.63</b>
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>224,522.63</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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
第一次	2016年1月8日	7,687,998.4	0	否			
第二次	2017年7月4日	10,498,528	0	否			

#### 募集资金使用详细情况：

募集资金主要用于研发投入和公司的日常经营。

### 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