



世创科技

NEEQ : 833136

广东世创金属科技股份有限公司

GUANGDONG STRONGMETAL TECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人卢汉明、主管会计工作负责人陈红伟及会计机构负责人（会计主管人员）钟少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“七、 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

公司根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 9 号——创新层挂牌公司年度报告》第九条“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本准则规定的某些信息确实不便披露的，公司可以不予披露，但应当在相关章节详细说明未按本准则要求进行披露的原因。中国证监会、全国股转公司认为需要披露的，公司应当披露”。

为了保护公司的商业机密，防止泄露合作方信息，避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东权益，且因前五大客户、供应商及重要客户合作均有与公司约定服务项目为商业秘密或具有“不予外泄”的字样，因此公司豁免披露与公司不存在关联关系的客户信息。

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	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	84
附件 II	融资情况	84

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	广东省佛山市顺德区陈村镇石洲工业区广东世创金属科技股份有限公司二楼信披办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、世创科技	指	广东世创金属科技股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
全国中小企股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	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	《广东世创金属科技股份有限公司章程》的议案
《股东大会议事章程》	指	《广东世创金属科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事章程》	指	《广东世创金属科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事章程》	指	《广东世创金属科技股份有限公司监事会议事规则》
股东大会	指	广东世创金属科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东世创金属科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东世创金属科技股份有限公司监事会
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-2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东世创金属科技股份有限公司		
英文名称及缩写	GUANG DONG STRONG METALTE CHNOLOGY CO.,LTD.		
法定代表人	卢汉明	成立时间	2000年3月6日
控股股东	控股股东为卢汉明、董小虹、卢伟明、苏宇辉	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（卢汉明、董小虹、卢伟明、苏宇辉），一致行动人为（卢汉明、董小虹、卢伟明、苏宇辉）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造（C34）-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造（C346）-烘炉、熔炉及电炉制造（C3461）		
主要产品与服务项目	智能化柔性热处理加工中心、智能化连续式热处理生产线、智能化井式精密可控气体渗碳（氮）生产线等		
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	世创科技	证券代码	833136
挂牌时间	2015年7月31日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	31,190,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘芷呈	联系地址	广东省佛山市顺德区陈村镇石洲工业区
电话	0757-23319988	电子邮箱	liuzc@strongmetal.com.cn
传真	0757-23319988		
公司办公地址	广东省佛山市顺德区陈村镇石洲工业区	邮政编码	528313
公司网址	www.strongmetal.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9144060672244413XD		
注册地址	广东省佛山市顺德区陈村镇石洲工业区		
注册资本（元）	31,190,000	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) 商业模式与经营计划

(一)商业模式

公司的商业模式是以销定产，实行项目型管理，订单式生产及采购的模式。根据产品和客户的不同，灵活采用不同的商业流程。

1、智能化热处理装备制造：

(1)公司通过与客户探讨需求，针对客户的诉求设计项目方案，做出投标书参与客户招标。中标后根据设计方案购买基础件、自身制造核心部件、外协加工辅助配件，各部件完成后进行设备的装配，装配成型最后进行设备调试。热处理设备的生产周期较长，一般约为 4-7 个月。在设备调试完成后会邀请客户到公司对设备进行初步验收。通过初步验收后，公司将设备运输到客户指定地点，对整套设备进行安装、调试和试运行，一般需时 3 个月。在试运行阶段中如设备未出现任何故障，试运行期结束后客户将对该设备确认收货。

(2)公司通过与客户探讨需求，针对客户的诉求设计方案，并经过商务谈判的形式取得订单。签署合同后，公司根据设计方案购买基础件、自身制造核心部件、外协加工辅助配件，各部件完成后进行调试。热处理设备的生产周期较长，一般约为 4-7 个月。在设备调试完成后，公司将设备运输到客户处，在客户处进行最后的整套设备装配、调试和试运行，一般需时 1-2 个月。在试运行阶段中如设备未出现任何故障，试运行期结束后客户将对该设备进行确认收货。

2、在金属热处理及涂层加工服务方面，通过与客户探讨了解其需求，经过商务谈判的形式取得订单并签署合同后，针对客户的诉求，制定加工工艺，然后根据工艺要求进行加工，加工完成后并经过检验合格后交付给客户。

3、复合新材料。通过与客户探讨了解其需求，经过商务谈判的形式取得订单并签署合同后，由客户提供设计方案，公司根据设计方案购买原材料，并由公司制定加工工艺，然后根据工艺要求进行加工，加工完成后并经过检验合格后交付给客户。

报告期内，公司从事的主要业务及经营模式没有发生变化。

(二) 经营计划

报告期内，公司根据董事会制定的年度战略目标，在经营管理、产品研发、增强市场竞争力等方面都做出了相应的规划，具体情况如下：

1、经营管理：

公司持续加强经营管理和内部控制，致力于提高公司日常运营效率、降低运营成本，进一步提升整体盈利能力及业绩。

2、产品研发：

公司保持一定水平的投入研发，报告期内研发投入 676.70 万元，研发投入占营收比例为 6.52%。

3、增强市场竞争力：

公司新设立全资子公司江门市世创智能科技有限公司的高端热处理智能装备及新材料产业化项目建设工作进行试产运行。新项目的开发建成，可以拓展市场领域和需求空间，增强公司在业内的市场竞争力。

4、生产及产值情况：

报告期内，公司实现营业收入 10,385.74 万元，同比下降 3.90%；利润总额-268.80 万元，同比下降 1359.23%；归属于挂牌公司股东的净利润-261.70 万元，同比下降 8279.73%。报告期末，公司资产总额为 43,781.85 万元，同比增长 12.82%。

(二) 行业情况

从机器人发展来讲，我国制造业大而全，但自动化程度低，工业机器人应用场景扩展的潜力大，且工业机器人体量仍相对较小，成长空间广阔。此外，我国劳动力成本上升，且劳动人员从事一线蓝领工作意愿降低，工业机器人将是解决我国制造业劳动力短缺问题的重要抓手，行业长期增长的确性强。工业机器人加速向新兴领域渗透。从下游应用领域来看，工业机器人各主要下游领域的出货量

均保持正增长，其中金属制品等一般工业领域需求旺盛。工业机器人国产化率超过 30%。本土企业竞争力持续增强，预计 2025 年工业机器人国产化率将达到 39%。

从智能化装备来看，在大环境的发展下，我国制造业规模飞速迅速，在规模扩大的同时，我国重大技术自主化取得了较大突破，并向大型化、高参数化发展，部分产品已接近世界先进水平。根据我国发布的《中国制造 2025》、《机械工业“十四五”发展纲要》、《“十四五”智能制造发展规划》等政策明确提出新材料、装备制造为产业的发展目标、主要任务和重点发展方向。规划指出，到 2025 年，装备制造领域需满足提高产品可靠性和高端化发展，建设精益生产的智能车间和工厂，发展数字化设计、远程运维服务、个性化定制等模式，实现装备的智能化及制造过程的自动化。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、国家级专精特新“小巨人”认定：2021 年 8 月 8 日广东省工业和信息化厅发布的《关于广东省第四批专精特新“小巨人”企业和第三批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，2022 年 9 月公司被评定为国家第三批专精特新“小巨人”企业，有效期三年。 2、公司于 2020 年 12 月获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认证的《高新技术企业证书》，资质有效期限 3 年，公司作为高新技术企业，企业所得税享受 15%的优惠税率。

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	103,857,366.02	108,076,933.10	-3.90%
毛利率%	18.91%	19.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,616,998.49	31,993.69	-8,279.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,856,150.30	-1,911,558.34	-101.73%
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）	-2.63%	0.03%	-
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）	-3.87%	-1.97%	-
基本每股收益	-0.08	0.00	-8,490.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	437,818,493.96	388,061,890.73	12.82%
负债总计	340,999,217.47	287,069,182.33	18.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	96,819,276.49	100,992,708.40	-4.13%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.10	3.24	-4.32%
资产负债率%（母公司）	68.53%	65.21%	-
资产负债率%（合并）	77.89%	73.98%	-
流动比率	1.16	1.15	-
利息保障倍数	-0.14	2.15	-
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	9,466,164.85	367,491.52	2,475.89%
应收账款周转率	1.68	1.87	-
存货周转率	0.94	0.71	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.82%	26.67%	-
营业收入增长率%	-3.90%	8.65%	-
净利润增长率%	-8279.73%	100.80%	-

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	48,184,878.83	11.01%	24,576,909.61	6.33%	96.06%
应收票据	14,967,663.51	3.42%	8,639,430.91	2.23%	73.25%
应收账款	54,752,173.91	12.51%	55,950,754.46	14.42%	-2.14%
预付款项	21,265,397.03	4.86%	13,592,481.66	3.50%	56.45%
其他应收款	3,819,425.55	0.87%	4,322,766.26	1.11%	-11.64%
存货	84,284,916.40	19.25%	95,188,269.46	24.53%	-11.45%
其他流动资产	13,498,353.39	3.08%	11,037,056.86	2.84%	22.30%
固定资产	37,733,329.07	8.62%	38,107,307.63	9.82%	-0.98%
在建工程	115,515,996.38	26.38%	91,135,444.42	23.48%	26.75%
无形资产	34,093,256.80	7.79%	34,479,008.26	8.88%	-1.12%
长期待摊费用	658,155.13	0.15%	1,285,743.50	0.33%	-48.81%
短期借款	86,141,065.91	19.68%	62,759,757.33	16.17%	37.26%
应付账款	48,671,227.61	11.12%	47,589,806.20	12.26%	2.27%
合同负债	44,148,969.97	10.08%	41,323,078.72	10.65%	6.84%
应交税费	1,403,046.07	0.32%	3,536,554.14	0.91%	-60.33%
其他应付款	729,534.42	0.17%	945,862.08	0.24%	-22.87%
一年内到期的非流动负债	4,321,277.23	0.99%	13,342,595.93	3.44%	-67.61%
其他流动负债	18,523,706.74	4.23%	12,946,106.24	3.34%	43.08%
长期借款	126,665,562.98	28.93%	93,250,707.33	24.03%	35.83%
资产总计	437,818,493.96	100.00%	388,061,890.73	100.00%	12.82%

项目重大变动原因：

1、货币资金：较上年期末增长96.06%，主要原因是配合公司发展的需要，江门新厂区建设项目获得商

业银行的信贷支持，报告期内银行借款增加，货币资金相应增加。

2、应收票据：较上年期末增长73.25%，主要原因是报告内收到的用于货款结算的银行/商业承兑汇票增加。

3、预付款项：较上年期末增长56.45%，主要原因是报告期内江门新厂区开始订购设备，预付款增加。

4、长期待摊费用较上年期末减少48.81%，主要原因是本期新增长期待摊费用87,335.85元，本期摊销714,924.22元，余额减小。

5、短期借款：较上年期末增长37.26%，主要原因是配合公司发展的需要，江门新厂区建设项目获得商业银行的信贷支持，银行借款相应增加。

6、应交税费：较上年期末减少60.33%，主要原因是期末应交增值税减少。

7、一年内到期的非流动负债：较上年期末减少67.61%，主要是一年内到期的长期借款到期归还。

8、其他流动负债：较上年末增长43.08%，主要是报告期内收到的用于货款结算的银行/商业承兑汇票增加，已背书未到期的不可终止确认的应收票据相应增加。

9、长期借款：较上年期末增长35.83%，主要原因是配合公司发展的需要，江门新厂区建设项目获得商业银行的信贷支持，银行借款相应增长。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	103,857,366.02	-	108,076,933.10	-	-3.90%
营业成本	84,217,724.20	81.09%	86,794,926.11	80.31%	-2.97%
毛利率	18.91%	-	19.69%	-	-
税金及附加	657,008.03	0.63%	813,055.78	0.75%	-19.19%
销售费用	6,088,103.20	5.86%	6,946,402.64	6.43%	-12.36%
管理费用	7,089,979.56	6.83%	6,834,384.36	6.32%	3.74%
研发费用	6,767,025.80	6.52%	5,882,445.29	5.44%	15.04%
财务费用	2,776,200.75	2.67%	1,414,534.52	1.31%	96.26%
信用减值损失	-395,591.98	-0.38%	-1,464,023.36	-1.35%	-72.98%
其他收益	1,180,000.00	1.14%	2,180,000.00	2.02%	-45.87%
投资收益	872.74	0.00%	22,513.74	0.02%	-96.12%
营业利润	-2,953,394.76	-2.84%	129,674.78	0.12%	-2,377.54%
营业外收入	377,257.67	0.36%	94,096.05	0.09%	300.93%
营业外支出	111,816.30	0.11%	10,311.00	0.01%	984.44%
所得税费用	-70,954.90	-0.07%	181,466.14	0.17%	-139.10%
净利润	-2,616,998.49	-2.52%	31,993.69	0.03%	-8,279.73%

项目重大变动原因：

1、营业收入：较上年同期减少3.90%，本期各项业务的销售与生产工作有序开展，管理层带领销售团队积极开拓市场，针对重点客户，切合客户需求，参与客户产线开发，为客户提供优质的产线解决方案。目前，公司在手订单充足，相关排产工作正在紧张有序进行。

2、营业成本：较上年同期减少2.97%，随着营业收入的减少，营业成本相应减少，报告期内营业成本的波动较小。

3、研发费用：较上年同期增加15.04%，主要原因是子公司新增研发项目。

4、财务费用：较上年同期增加96.26%，主要原因是本期银行借款增加，利息支出相应增加；上年同期汇率波动较大，外币账户形成的汇兑损益减少了财务费用。

5、信用减值损失：较上年同期减少72.98%，主要原因是应收账款期末余额减少，本期计提的信用减值较去年同期减少。

6、其他收益：较上年同期减少45.87%，主要原因是本期收到的政府补助减少。
 7、投资收益：较上年同期减少96.12%，主要原因是本期理财产品投资减少，投资收益相应减少。
 8、营业利润：较上年同期减少2377.54%，主要原因是研发费用与财务费用增加，政府补助较上年同期减少，影响了利润。
 9、营业外收入：较上年同期增长300.93%，主要原因是计入营业外收入的政府补助较上年同期增加。
 10、营业外支出：较上年同期增长984.44%，主要原因是本期对外捐赠与其他营业外支出增加。
 11、净利润：较上年同期减少8279.73%，主要原因是研发费用与财务费用增加，政府补助较上年同期减少，影响了利润。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	100,674,059.92	105,843,314.71	-4.88%
其他业务收入	3,183,306.10	2,233,618.39	42.52%
主营业务成本	83,506,295.15	85,761,407.66	-2.63%
其他业务成本	711,429.05	1,033,518.45	-31.16%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
智能化热处理装备	71,613,789.42	59,135,973.52	17.42%	-0.02%	3.20%	-2.57%
金属新材料	23,567,615.63	21,363,443.90	9.35%	-17.00%	-11.13%	-5.99%
智能装备	5,492,654.87	3,006,877.73	45.26%	-5.62%	-31.94%	21.15%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

本期营业收入与去年同期相比变化不大，公司各项业务有序进行，在手订单充足，正在紧张进行排产。其他业务收入增长，主要是配件销售业务增长。

（三）现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,466,164.85	367,491.52	2475.89%
投资活动产生的现金流量净额	-26,593,249.76	-15,374,645.04	-72.97%
筹资活动产生的现金流量净额	41,447,416.53	34,106,525.71	21.52%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：较上年同期增长 2475.89%，报告期内对销售回款、采购付款以及其他经营支出进行了有效的控制，较好地实现了经营活动现金收支平衡。
 2、投资活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 72.97%，投资支出较上年同期增长，报告期内江门世创厂区建设按照计划进度进行，固定资产投资有序支出。
 3、筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期增长 21.52%，报告期内，配合江门厂区建设的需要，向

银行申请的项目贷款相应增加。

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	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
佛山市世创金力狮新材料股份有限公司	控股子公司	金属材料、复合材料	5,000,000	17,624,635.27	7,497,822.21	981,928.63	-623,190.71
佛山市世创新材料有限公司	控股子公司	新材料	3,000,000	8,580,476.07	2,264,222.59	88,365.48	-212,013.56
世创莱宝（佛山）机器人有限责任公司	控股子公司	机器人	10,000,000	245,068.97	233,451.40	0.00	-102,996.40
江门市世创智能科技有限公司	控股子公司	智能高端设备研发制造	70,000,000	183,978,756.80	48,339,646.79	9,859,408.82	-3,058,253.62

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 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
市场风险	热处理行业的市场需求与下游行业发展、景气度有着较强的联动性，而下游机械制造行业容易受到经济景气周期和国家调控政策影响，如果机械制造行业不景气或者发生重大不利变化，将会对公司的生产经营产生直接的负面影响。

	<p>应对措施：通过借助国家“一带一路”的发展，继续拓宽海外市场，在原有客户的积累下，加大拓宽海外销售队伍的建设；在保有原有市场的情况下，开拓新区域市场，争取与行业内优质企业合作，布局全国范围及海外市场；不断推进技术创新，提高产品的适应性，应对市场出现的风险。</p>
核心技术人员流失及技术泄密的风险	<p>公司作为技术密集型以及行业领军企业，核心技术及人员是公司持续技术创新的基础。随着行业的快速发展和竞争日益激烈，人才资源竞争加剧。如果核心技术人员流失，将会对公司的生产经营造成一定的影响。</p> <p>应对措施：公司保有稳定的团队基础。公司主要的核心骨干均为公司的核心股东；公司通过股权激励的方式来保证公司的人才稳定；通过合作院校来不断的引进相关人才；公司通过合理的晋升机制，在已有的人员中培养提拔合适的人选，已保证公司人员的稳定。公司要求核心技术人员在入职前，离职后均需签署相关的保密协议。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>公司于 2020 年通过了高新技术企业资格认定，其证书编号为 GR202044003434，有效期为三年，2020 年至 2022 年适用税率为 15%，如果本公司从事的生产销售不再享受国家的优惠政策，将影响公司未来年度的盈利能力。</p> <p>应对措施：公司与莫斯科工业大学、上海交通大学、华南理工大学、广东工业大学和佛山科学技术学院等院校有着长期的产学研合作，以保证技术得到持续的革新与发展。公司会在后续发展中成立研究院，吸引和招揽更多行业内高技术人才来继续保证技术的研发及投入。</p>
出现替代品产品的风险	<p>公司主要产品智能化可控气氛热处理炉是具有较高技术含量产品，目前市场上的竞争对手相对较少，如果公司不在技术上继续创新发展，未来市场出现替代性产品将给公司发展带来风险。</p> <p>应对措施：加大技术研发的投入，对现有产品升级改造，以应对市场客户的需求。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	978,823.69	-	978,823.69	1.01%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								股 东、 实 际 控 制 人 及 其 控 制 的 企 业	
1	江 门 市 世 创 智 能 科 技 有 限 公 司	216,000,000.00	0	96,216,969.78	2021 年 9 月 3 日	2024 年 9 月 2 日	连带	否	已 事 前 及 时 履 行
总计	-	216,000,000.00	0	96,216,969.78	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

因全资子公司江门市世创智能科技有限公司发展需要，公司为江门市世创智能科技有限公司向银行申请贷款提供保证担保。该担保为经营日常所需，不会对公司造成重大影响。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	216,000,000.00	96,216,969.78
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	216,000,000.00	96,216,969.78
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	111,590,361.76	47,807,331.54
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

因全资子公司江门市世创智能科技有限公司发展需要，公司为江门市世创智能科技有限公司向银行申请贷款提供连带责任保证担保，有助于全资子公司持续发展。

（三） 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

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

（四） 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	100,000.00	0
销售产品、商品, 提供劳务	500,000.00	133,147.61
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0

其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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：

公司按照公允价格向关联企业销售部分商品、加工服务，销售金额占比很小，对公司生产经营无重大影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年4月7日	-	挂牌	其他承诺（纳税）	有限公司净资产折股变更股份公司时缴纳个人所得税	正在履行中
其他股东	2015年4月7日	-	挂牌	其他承诺（纳税）	有限公司净资产折股变更股份公司时缴纳个人所得税	正在履行中
董监高	2015年4月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月7日	-	挂牌	资金占用承诺	不以任何理由和方式占用公司的资源和资产	正在履行中
其他股东	2015年4月7日	-	挂牌	资金占用承诺	不以任何理由和方式占用公司的资源和资产	正在履行中
董监高	2015年4月7日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月7日	-	挂牌	其他承诺（租赁）	物业租赁风险	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月7日	-	挂牌	其他承诺（环评资质）	获得环评验收前开始实际生产	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房办公楼	固定资产	抵押	9,244,948.99	2.11%	抵押贷款
土地	无形资产	抵押	34,093,256.80	7.79%	抵押贷款
总计	-	-	43,338,205.79	9.90%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产均为公司申请贷款所做抵押，是公司为了稳定业务发展和生产经营所需，该贷款有助于加大公司发展速度和稳定公司业务，有利于公司扩大规模、增加市场竞争能力及经营发展，不影响公司日常经营生产。

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	1,966,250	6.30%	0	1,966,250	6.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	342,500	1.10%	0	342,500	1.10%	
	董事、监事、高管	323,750	1.04%	0	323,750	1.04%	
	核心员工	200,000	0.64%	0	200,000	0.64%	
有限售条件股份	有限售股份总数	29,223,750	93.70%	0	29,223,750	93.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,447,500	59.15%	0	18,447,500	59.15%	
	董事、监事、高管	8,796,250	28.20%	0	8,796,250	28.20%	
	核心员工	1,130,000	4.55%	0	1,130,000	4.55%	
总股本		31,190,000	-	0	31,190,000	-	
普通股股东人数						97	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	卢汉明	6,070,000	0	6,070,000	19.46%	6,070,000	-	0	0
2	董小虹	4,800,000	0	4,800,000	15.39%	4,800,000	-	0	0
3	卢伟明	4,570,000	0	4,570,000	14.65%	4,227,500	342,500	0	0

4	苏宇辉	3,350,000	0	3,350,000	10.74%	3,350,000	-	0	0
5	关永发	2,375,000	0	2,375,000	7.61%	2,206,250	168,750	0	0
6	关永祥	2,375,000	0	2,375,000	7.61%	2,375,000	-	0	0
7	梁航	1,720,000	0	1,720,000	5.51%	1,640,000	80,000	0	0
8	王桂茂	1,300,000	0	1,300,000	4.17%	1,225,000	75,000	0	0
9	陈志强	1,150,000	0	1,150,000	3.69%	1,150,000	-	0	0
10	欧翠平	1,093,200	0	1,093,200	3.50%	-	1,093,200	0	0
合计		28,803,200	-	28,803,200	92.33%	27,043,750	1,759,450	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

卢汉明、董小虹、卢伟明、苏宇辉为一致行动人，为公司的控股股东和实际控制人；卢汉明、卢伟明为兄弟关系；关永祥、关永发为兄弟关系。

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
卢汉明	董事长	男	1957年10月	2021年5月20日	2024年5月19日
董小虹	董事、总经理	男	1964年11月	2021年5月20日	2024年5月19日
卢伟明	董事	男	1962年1月	2021年5月20日	2024年5月19日
苏宇辉	董事、副总经理	男	1964年2月	2021年5月20日	2024年5月19日
王桂茂	董事、副总经理	男	1966年5月	2021年5月20日	2024年5月19日
梁航	董事、副总经理	男	1969年2月	2021年5月20日	2024年5月19日
陈志强	副总经理	男	1969年11月	2021年5月20日	2024年5月19日
关永发	董事	男	1965年5月	2021年5月20日	2024年5月19日
关永祥	监事会主席	男	1962年11月	2021年5月20日	2024年5月19日
常玉敏	监事	男	1964年10月	2021年5月20日	2024年5月19日
梁先西	职工监事	男	1966年3月	2021年5月20日	2024年5月19日
陈红伟	财务总监	男	1975年12月	2022年4月19日	2024年5月19日
刘芷呈	董事会秘书	女	1989年7月	2021年5月20日	2024年5月19日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事卢汉明、卢伟明为兄弟关系，董事关永发与监事关永祥为兄弟关系。除此以外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。公司董事、监事、高级管理人员与控股股东和实际控制人之间也无关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
卢汉明	6,070,000	0	6,070,000	19.46%	0	0
董小虹	4,800,000	0	4,800,000	15.39%	0	0
卢伟明	4,570,000	0	4,570,000	14.65%	0	0
苏宇辉	3,350,000	0	3,350,000	10.74%	0	0
关永发	2,375,000	0	2,375,000	7.61%	0	0
关永祥	2,375,000	0	2,375,000	7.61%	0	0
梁航	1,720,000	0	1,720,000	5.51%	0	0
王桂茂	1,300,000	0	1,300,000	4.17%	0	0
陈志强	1,150,000	0	1,150,000	3.69%	0	0
梁先西	200,000	0	200,000	0.64%	0	0

合计	27,910,000	-	27,910,000	89.47%	0	0
----	------------	---	------------	--------	---	---

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	260	20	20	260
销售人员	52	2	1	53
技术人员	40	3	1	42
财务人员	9	0	0	9
行政人员	19	0	0	19
员工总计	380	25	22	383

(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	30	0	0	30

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工没有发生变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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	48,184,878.83	24,576,909.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	14,967,663.51	8,639,430.91
应收账款	六、3	54,752,173.91	55,950,754.46
应收款项融资	六、4	546,364.25	467,752.71
预付款项	六、5	21,265,397.03	13,592,481.66
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、6	3,819,425.55	4,322,766.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	84,284,916.40	95,188,269.46
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、8	13,498,353.39	11,037,056.86
流动资产合计		241,319,172.87	213,775,421.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	37,733,329.07	38,107,307.63
在建工程	六、10	115,515,996.38	91,135,444.42
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、11	6,557,438.44	7,408,774.62
无形资产	六、12	34,093,256.80	34,479,008.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	658,155.13	1,285,743.50
递延所得税资产	六、14	1,941,145.27	1,870,190.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		196,499,321.09	174,286,468.80
资产总计		437,818,493.96	388,061,890.73
流动负债：			
短期借款	六、15	86,141,065.91	62,759,757.33
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、16	48,671,227.61	47,589,806.20
预收款项			
合同负债	六、17	44,148,969.97	41,323,078.72
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、18	3,291,968.00	3,729,506.76
应交税费	六、19	1,403,046.07	3,536,554.14
其他应付款	六、20	729,534.42	945,862.08
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	六、21	4,321,277.23	13,342,595.93
其他流动负债	六、22	18,523,706.74	12,946,106.24
流动负债合计		207,230,795.95	186,173,267.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	126,665,562.98	93,250,707.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、24	7,102,858.54	7,645,207.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		133,768,421.52	100,895,914.93
负债合计		340,999,217.47	287,069,182.33

所有者权益：			
股本	六、25	31,190,000.00	31,190,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	33,213,902.34	33,213,902.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	4,266,757.84	4,266,757.84
一般风险准备			
未分配利润	六、28	28,148,616.31	32,322,048.22
归属于母公司所有者权益合计		96,819,276.49	100,992,708.40
少数股东权益			
所有者权益合计		96,819,276.49	100,992,708.40
负债和所有者权益合计		437,818,493.96	388,061,890.73

法定代表人：卢汉明

主管会计工作负责人：陈红伟

会计机构负责人：钟少珍

（二） 母公司资产负债表

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		42,278,213.28	19,228,004.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	14,821,463.51	7,549,991.93
应收账款	十四、2	49,106,612.54	50,321,745.30
应收款项融资		546,364.25	467,752.71
预付款项		6,325,291.23	6,534,486.83
其他应收款	十四、3	11,667,228.07	6,330,103.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		79,416,088.99	89,890,597.05
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		3,652,181.53	3,379,883.26
流动资产合计		207,813,443.40	183,702,564.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	61,724,925.71	52,974,925.71
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		32,562,006.62	34,483,270.53
在建工程		3,187,996.55	3,122,686.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,557,438.44	7,002,014.80
无形资产		5,724,790.89	5,813,490.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		405,852.54	941,516.48
递延所得税资产		1,720,628.56	1,678,713.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		111,883,639.31	106,016,618.59
资产总计		319,697,082.71	289,719,183.13
流动负债：			
短期借款		69,823,407.58	46,459,757.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,881,857.38	34,636,281.42
预收款项			
合同负债		44,579,317.84	41,288,818.45
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,282,710.00	3,083,381.13
应交税费		1,382,400.27	3,265,079.56
其他应付款		12,743,496.27	12,879,581.30
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,493,552.20	12,920,288.43
其他流动负债		17,942,372.77	11,852,213.43
流动负债合计		180,129,114.31	166,385,401.05
非流动负债：			
长期借款		31,850,000.00	15,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,102,858.54	7,538,628.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,952,858.54	22,538,628.02
负债合计		219,081,972.85	188,924,029.07
所有者权益：			
股本		31,190,000.00	31,190,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		33,213,902.34	33,213,902.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,266,757.84	4,266,757.84
一般风险准备			
未分配利润		31,944,449.68	32,124,493.88
所有者权益合计		100,615,109.86	100,795,154.06
负债和所有者权益合计		319,697,082.71	289,719,183.13

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		103,857,366.02	108,076,933.10
其中：营业收入	六、29	103,857,366.02	108,076,933.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		107,596,041.54	108,685,748.70
其中：营业成本	六、29	84,217,724.20	86,794,926.11
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、30	657,008.03	813,055.78
销售费用	六、31	6,088,103.20	6,946,402.64
管理费用	六、32	7,089,979.56	6,834,384.36
研发费用	六、33	6,767,025.80	5,882,445.29
财务费用	六、34	2,776,200.75	1,414,534.52
其中：利息费用		2,363,036.89	2,258,614.74
利息收入		74,816.58	97,488.37
加：其他收益	六、35	1,180,000.00	2,180,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	872.74	22,513.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-395,591.98	-1,464,023.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,953,394.76	129,674.78
加：营业外收入		377,257.67	94,096.05
减：营业外支出		111,816.30	10,311.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,687,953.39	213,459.83
减：所得税费用		-70,954.90	181,466.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,616,998.49	31,993.69
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）		-2,616,998.49	31,993.69
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		-2,616,998.49	31,993.69
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		-2,616,998.49	31,993.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,616,998.49	31,993.69
（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）		-0.08	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.00

法定代表人：卢汉明

主管会计工作负责人：陈红伟

会计机构负责人：钟少珍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、5	94,690,987.24	93,902,111.71
减：营业成本	十四、5	75,724,245.75	74,726,720.54
税金及附加		650,578.71	762,410.56
销售费用		5,258,858.72	5,856,928.08
管理费用		5,568,353.88	5,524,862.04
研发费用		5,393,088.25	5,666,631.35
财务费用		1,859,573.50	1,090,694.94
其中：利息费用		2,069,036.86	1,908,188.61
利息收入		70,791.56	80,904.63
加：其他收益		1,180,000.00	2,180,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6		22,513.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-279,430.92	-1,337,212.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,136,857.51	1,139,165.00
加：营业外收入		312,408.11	82,460.84
减：营业外支出		111,724.46	10,311.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,337,541.16	1,211,314.84
减：所得税费用		-41,914.64	196,238.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,379,455.80	1,015,076.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,379,455.80	1,015,076.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		1,379,455.80	1,015,076.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

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		117,413,918.53	136,821,001.59
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		270,247.99	90,200.61
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	2,384,913.58	3,365,695.36
经营活动现金流入小计		120,069,080.10	140,276,897.56
购买商品、接受劳务支付的现金		70,831,557.12	98,390,355.00
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		24,044,030.30	24,740,526.40
支付的各项税费		5,126,202.85	6,702,614.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	10,601,124.98	10,075,910.48
经营活动现金流出小计		110,602,915.25	139,909,406.04
经营活动产生的现金流量净额		9,466,164.85	367,491.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,002,500.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		872.74	22,513.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,132.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,006,504.74	15,022,513.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,594,454.50	15,397,158.78
投资支付的现金		1,005,300.00	15,000,000.00
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		28,599,754.50	30,397,158.78
投资活动产生的现金流量净额		-26,593,249.76	-15,374,645.04
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		83,811,262.45	51,850,437.78
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		83,811,262.45	51,850,437.78
偿还债务支付的现金		35,830,000.00	12,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,579,879.01	3,587,391.41
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	六、42	953,966.91	1,716,520.66
筹资活动现金流出小计		42,363,845.92	17,743,912.07
筹资活动产生的现金流量净额		41,447,416.53	34,106,525.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		284,837.60	328,346.92
五、现金及现金等价物净增加额		24,605,169.22	19,427,719.11
加：期初现金及现金等价物余额		22,574,409.61	21,589,926.84
六、期末现金及现金等价物余额		47,179,578.83	41,017,645.95

法定代表人：卢汉明

主管会计工作负责人：陈红伟

会计机构负责人：钟少珍

（六） 母公司现金流量表

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		107,208,436.65	118,575,937.27
收到的税费返还		213,881.41	90,200.61
收到其他与经营活动有关的现金		2,773,839.00	13,336,704.35
经营活动现金流入小计		110,196,157.06	132,002,842.23
购买商品、接受劳务支付的现金		65,320,153.36	79,823,474.01
支付给职工以及为职工支付的现金		19,151,248.86	21,027,761.53
支付的各项税费		4,811,051.74	6,388,946.15
支付其他与经营活动有关的现金		14,046,397.07	18,934,452.88
经营活动现金流出小计		103,328,851.03	126,174,634.57
经营活动产生的现金流量净额		6,867,306.03	5,828,207.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			15,000,000.00
取得投资收益收到的现金			22,513.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,132.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,132.00	15,022,513.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		1,059,024.16	1,583,514.74

付的现金			
投资支付的现金		8,750,000.00	18,100,000.00
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		9,809,024.16	19,683,514.74
投资活动产生的现金流量净额		-9,805,892.16	-4,661,001.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		65,845,000.00	24,860,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		65,845,000.00	24,860,000.00
偿还债务支付的现金		35,830,000.00	4,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,463,655.21	3,275,628.36
支付其他与筹资活动有关的现金		847,387.36	1,077,043.36
筹资活动现金流出小计		40,141,042.57	8,792,671.72
筹资活动产生的现金流量净额		25,703,957.43	16,067,328.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		284,837.60	328,346.92
五、现金及现金等价物净增加额		23,050,208.90	17,562,881.86
加：期初现金及现金等价物余额		19,228,004.38	18,041,644.00
六、期末现金及现金等价物余额		42,278,213.28	35,604,525.86

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二) 财务报表项目附注之合并财务报表附注四、32
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二) 财务报表项目附注之合并财务报表附注六、28
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:

- 1、附注四、32 重要会计估计变更。经第三届董事会第十三次会议审议通过，自 2023 年 1 月 1 日起，本公司将固定资产类别中的新增房屋及建筑物折旧年限由 20 年变更为 40 年。受影响的报表项目：固定资产、营业成本，本期影响金额：0.00 元。
- 2、附注六、28 未分配利润：应付普通股股利。该利润分配经 2022 年度股东大会审议通过，于 2023 年 6 月 26 日实施完毕。

(二) 财务报表项目附注

广东世创金属科技股份有限公司

2023 年 1-6 月合并财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司注册及历史沿革情况

广东世创金属科技股份有限公司前身为广东世创金属科技有限公司（以下简称“广东世创”或“公司”），系于 2000 年 3 月 06 日经佛山市顺德区市场安全监管局核准注册成立的有限责任公司，企业法人营业执照注册号：9144060672244413XD，公司住址：佛山市顺德区陈村镇石洲工业区，法定代表人为卢汉明，期末注册资本为人民币 3,119.00 万元，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股）。

广东世创金属科技有限公司于 2000 年 3 月 06 日，经佛山市顺德区市场安全监管局核准设立，注册资本：人民币 300 万元。

2008 年 11 月 10 日，根据股东会决议，注册资本变更为 770 万元。公司以变更前的自然人股东卢汉明先生、卢伟明先生、董小虹先生、苏宇辉先生、关永祥先生、关永发先生以及新股东梁航先生、王桂茂先生、陈志强先生名义分别向广东世创增资 78.60 万元、63.20 万元、63.20 万元、63.20 万元、35.45 万元、35.45 万元、53.90 万元、38.50 万元、38.50 万元，合计人民币 470.00 万元。此次增资经广东正中珠江会计师事务所于 2008 年 11 月 12 日出具的广会所验字【2008】第 0801750032 号验资报告鉴证确认，并办理工商登记变更。

2010 年 5 月 10 日，根据股东会决议，公司由资本公积和未分配利润转增实收资本，其中，资本公积 10,293,000.00 元，未分配利润 2,007,000.00 元，合计 12,300,000.00 元转增实收资本。广东世创此次变更之前注册资本为 770 万元，变更后，注册资本为：2000 万元。此次增资经广东信华会计师事务所于 2010 年 5 月 10 日出具的粤信华会（2010）132 号验资报告鉴证确认，并办理工商登记变更。

股权结构变更情况如下表所示：

股东姓名	增资前		增资额	增资后	
	出资额（万元）	出资比例（%）		出资额（万元）	出资比例（%）
卢汉明	138.60	18.00	221.40	360.00	18.00
卢伟明	123.20	16.00	196.80	320.00	16.00
董小虹	123.20	16.00	196.80	320.00	16.00
苏宇辉	123.20	16.00	196.80	320.00	16.00
关永祥	65.45	8.50	104.55	170.00	8.50
关永发	65.45	8.50	104.55	170.00	8.50

股东姓名	增资前		增资额	增资后	
	出资额（万元）	出资比例（%）		出资额（万元）	出资比例（%）
梁航	53.90	7.00	86.10	140.00	7.00
王桂茂	38.50	5.00	61.50	100.00	5.00
陈志强	38.50	5.00	61.50	100.00	5.00
合计	770.00	100.00	1,230.00	2,000.00	100.00

根据 2015 年 4 月 7 日发起人协议的规定，发起人以其所持有的广东世创金属科技有限公司股权对应的经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认的截止 2014 年 12 月 31 日止的净资产人民币 25,366,260.83 元扣除应予以保留的盈余公积金 0.00 元后的金额 25,366,260.83 元，按原出资比例认购公司股份，按 1:0.78845 的比例折合股份总额，共计 2,000 万股，净资产超过股本部分 5,366,260.83 元计入资本公积。该次整体变更为股份有限公司净资产折股经立信会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 4 月 7 日出具的信会师报字[2015]第 410307 号《验资报告》验证。

股份公司成立后的股本结构如下：

序号	股东姓名	出资额	出资比例（%）
1	卢汉明	3,600,000.00	18.00
2	卢伟明	3,200,000.00	16.00
3	董小虹	3,200,000.00	16.00
4	苏宇辉	3,200,000.00	16.00
5	关永祥	1,700,000.00	8.50
6	关永发	1,700,000.00	8.50
7	梁航	1,400,000.00	7.00
8	王桂茂	1,000,000.00	5.00
9	陈志强	1,000,000.00	5.00
	合计	20,000,000.00	100.00

公司股票已经于 2015 年 7 月 15 日起在全国股票转让系统挂牌公开转让，证券代码：833136。

根据贵公司 2016 年 1 月 28 日召开的 2016 年第一次临时股东大会通过的《关于广东世创金属科技股份有限公司股票发行方案的议案》和 2016 年 4 月 11 日《广东世创金属科技股份有限公司股票发行认购公告》以及修改后章程的规定，公司本次发行股票不超过 465.00 万股（含 465.00 万股），每股发行价为人民币 3.50 元。公司本次实际发行 465.00 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 465.00 万元，由卢汉明、梁先西、刘志辉、钟少珍、苏志辉、关慕贞、郭明智、黄惠敏、巫平生、黎武生、唐守亮、梁凤珍、宋德、刘碧、张文、欧炳煊、刘喜顺、冯焯明、庞心国、周

柏军、余永意、谢应挺、沈绮雯、曾中荣、王垂林、崔智深、卢泽坚、吴友维、徐舜斌、吴惠程、何泽强、曹水水和黎伟柱一次性缴纳，变更后的注册资本为人民币 2,465.00 万元。

根据 2017 年 06 月 16 日召开的 2017 年第一次临时股东大会通过的《广东世创金属科技股份有限公司股票发行方案》和 2017 年 6 月 19 日《广东世创金属科技股份有限公司股票发行方案》以及修改后章程的规定，公司本次发行股票不超过 257.50 万股（含 257.50 万股），每股发行价为人民币 3.50 元。公司本次实际发行 257.50 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 257.50 万元，由董小虹、关永祥、苏宇辉和陈志强一次性缴纳，变更后的注册资本为人民币 2,722.50 万元，此次增资经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）所于 2017 年 7 月 17 日出具的中兴华验字（2017）第 410007 号验资报告鉴证确认，并办理工商登记变更。

根据 2018 年召开的第二次临时股东大会通过的《广东世创金属科技股份有限公司股票发行方案》和 2018 年 10 月 19 日《广东世创金属科技股份有限公司股票发行方案》以及修改后章程的规定，公司本次发行股票不超过 396.50 万股（含 396.50 万股），每股发行价为人民币 3.50 元。公司本次实际发行 396.50 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 396.50 万元，由原股东卢伟明、关永发、梁航、王桂茂、卢泽坚、刘志辉和新股东冯楨楨、何妙萍、郑容、欧翠一次性缴纳，变更后的注册资本为人民币 3,119.00 万元，此次增资经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 12 月 18 日出具的苏公 W[2018]第 B135 号验资报告鉴证确认，并办理工商登记变更。

2、经历次增资、股权转让、整体变更为股份公司等工商变更登记后，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司基本情况为：

公司名称：广东世创金属科技股份有限公司；

公司统一社会信用代码：9144060672244413XD；

公司法定代表人：卢汉明；

公司注册资本及实收资本：人民币 3,119.00 万元，股本结构如下：（单位万元）

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	股权比例 (%)
1	非流通股股东	3,119.00	3,119.00	100.00
	合计	3,119.00	3,119.00	100.00

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)；

公司住所：佛山市顺德区陈村镇石洲工业区；

本公司实际控制人：卢汉明、卢伟明、董小虹和苏宇辉。公司为卢汉明、卢伟明、董小虹和苏宇辉共同控制；

本公司从事的经营范围：热处理设备、复合模具钢的研发、生产和销售及金属热处理加工服

务。

3、本财务报表经本公司董事会于 2023 年 8 月 22 日决议批准报出。

4、合并报表范围

子公司名称	持股比	表决权比例	注册资本	经营范围
佛山市世创金力狮新材料股份有限公司	100%	100%	500 万	研发、制造、销售：新材料、机械设备及其配件、印刷机械、热处理设备及其配件工业用电炉；金属热处理加工。
佛山市世创新材料有限公司	100%	100%	300 万	新材料和机电设备的销售及技术服务
世创莱宝（佛山）机器人有限公司	100%	100%	1000 万	机器人及配件的研发、设计、生产、销售；金属表面处理及热处理加工，新材料技术、3D 技术、激光技术、焊接技术的开发应用；工业自动化控制系统装置、智能化自动生产线、智能制造系统集成；工业机器人及自动化技术、计算机软件及其自动化技术的开发应用；信息系统集成和物联网技术服务、信息处理和存储支持服务；
江门市世创智能科技有限公司	100%	100%	7000 万	一般项目:烘炉、熔炉及电炉制造;智能基础制造装备制造;工业机器人制造;模具制造;金属材料制造;金属切削加工服务;金属表面处理及热处理加工;真空镀膜加工;智能控制系统集成;信息系统集成服务;人工智能行业应用系统集成服务;信息系统运行维护服务;软件开发;金属结构制造;金属结构销售;新型金属功能材料销售;机械设备销售;金属材料销售;计算机软硬件及辅助设备零售;货物进出口;技术进出口;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动）

注：详见本附注“八、“在其他主体中的权益”披露。

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》和各项具体会计准则、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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

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 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策及会计估计

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

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合

并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进

行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14（2）④处置长期股权投资）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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。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）金融工具的分类

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。

（2）金融资产的确认和计量

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。

（3）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。

（4）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。

（5）金融负债终止确认

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。

（6）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。

（7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，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，使用不可观察输入值。

（8）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。

10、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，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（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。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
低风险的银行承兑汇票	具有较高的信用评级，信用风险很低的银行出具的银行承兑汇票	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
高风险的银行承兑汇票	信用评级较低的银行出具的银行承兑汇票	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

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
商业承兑汇票	票据类别	个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 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，按原应收账款账龄连续计算的应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

②应收账款及合同资产

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。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取的各项职工社保、公积金、个税及备用金、预付的水电费、保证金、押金
组合 3	本组合为日常经常活动中应收取合并范围内公司的关联方往来款

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合 2、3 的应收款项，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

③应收款项融资

本公司对于应收款项融资按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为不同组合的确定依据：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
低风险的银行承兑汇票	具有较高的信用评级，信用风险很低的银行出具的银行承兑汇票	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
高风险的银行承兑汇票	信用评级较低的银行出具的银行承兑汇票	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
商业承兑汇票	票据类别	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，按原应收账款账龄连续计算的应收商业承兑汇票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

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，以组合为基础计量预期信用损失，比照应收账款组合 1，按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

⑤预期信用损失准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的预期信用损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提预期信用损失准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、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、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、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、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

（2）存货发出的计价及摊销

存货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。产成品入库按实际成本核算；原材料领用、库存商品发出采用移动加权平均法确定成本。发出商品结转销售成本采用个别计价法。

（3）存货可变现净值的确定依据及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；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。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。

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

公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、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、10、金融资产减值。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增

投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的

初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日

的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产

(1) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输工具	直线法	5	5.00	19.00
电子设备	直线法	3	5.00	31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率 （%）	年折旧率 （%）
工具器具	直线法	5	5.00	19.00
其他设备	直线法	10	5.00	9.50

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。

（4）固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

16、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

（1）无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下企业吸收合并的方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，

不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

资产负债表日，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。

②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

(3) 无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

19、研究与开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、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。

22、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。

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”

项目。

(2) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；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；企业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，在职工为其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。

(3) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

(4) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

24、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。

25、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则公司应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

26、股份支付

（1）权益结算的股份支付：

①对于换取职工服务的股份支付,公司应当以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。公司应在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付(例如授予限制性股票的股份支付)，应在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的股本溢价。

②对于换取其他方服务的股份支付，公司应当以股份支付所换取的服务的公允价值计量。公司应当按照其他方服务在取得日的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或费用；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量，公司应当按照权益工具在服务取得日的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或费用。

（2）现金结算的股份支付：

①公司应当在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债，并在结

算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量,将其变动计入损益。对于授予后立即可行权的现金结算的股份支付(例如授予虚拟股票或业绩股票的股份支付),公司应当在授予日按照公司承担负债的公允价值计入相关资产成本或费用,同时计入负债,并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量,将其变动计入损益。

27、收入的确认原则

(1) 收入确认原则和计量方法

本公司应当在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。

②客户能够控制企业履约过程中在建的商品。

③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且该企业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,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司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。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务,应当属于在某一时点履行的履约义务,本公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权(即客户是否能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益)时,本公司应当考虑下列五个迹象:

①企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务。

②企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。

③企业已将该商品实物转移给客户,即客户已占有该商品实物。

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

⑤客户已接受该商品。

（2）销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期

将退回商品转让时的账面价值，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，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转

成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

①质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。

②主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

③可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

④应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

⑤客户未行使的合同权利

向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预

期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（3）合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司商品销售收入确认的具体方法：本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司提供劳务或建造合同确认的具体方法：满足某一时段内履行条件的，本公司在该时间内按照履约进度确认收入。本公司采用投入法确定恰当的履约进度，按已完成的成本占合同预计总成本的比例确定。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。不满足某一时段内履行条件的，本公司在工程或劳务完工客户验收交付时确认收入。

28、合同成本

合同成本包括合同取得成本与合同履约成本。

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“存货”或“其他非流

动资产”中列报。

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”或“其他非流动资产”中列报。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务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①减②的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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、政府补助

(1) 政府补助的类型

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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

(3) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对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，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名

义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

（4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/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，该计税基础与其账面数之间的差额），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）确认递延所得税资产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。

（3）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，转回减记的金额。

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

31、租赁

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

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公室租赁。

1)初始计量

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

2)后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3)短期租赁和低价值资产租赁

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

4)租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

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

1)经营租赁

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

2)融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3)租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短

期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

32、会计政策、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。	不适用	无影响
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	不适用	无影响

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
自 2023 年 1 月 1 日起，本公司将固定资产类别中的新增房屋及建筑物折旧年限由 20 年变更为 40 年。	第三届董事会第十三次会议，审议通过《关于公司会计估计变更的议案》	受影响的报表项目：固定资产、营业成本，本期影响金额：0.00 元。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物/提供服务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东世创金属科技股份有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
佛山市世创新材料有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
佛山市世创金力狮新材料股份有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
世创莱宝（佛山）机器人有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
江门市世创智能科技有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴

2、税收优惠及批文

本公司于2020年高新技术企业复审通过，有效期：三年，证书编号：GR202044003434。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，认定合格的高新技术企业自认定批准的有效期限当年开始可申请享受企业所得税优惠。本公司2020年度、2021年、2022年度享受《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条减按15%的税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表项目附注（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）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 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		38.11
银行存款	47,179,578.83	22,574,371.50
其他货币资金	1,005,300.00	2,002,500.00
合计	48,184,878.83	24,576,909.61
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金余额为银行定期理财产品，使用受限。

2、应收票据

1)、应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,605,169.07	8,639,430.91
商业承兑汇票	1,391,152.17	
小计	14,996,321.24	8,639,430.91

种类	期末余额	期初余额
减：坏账准备	28,657.73	
合计	14,967,663.51	8,639,430.91

2)、期末已质押的应收票据情况

无

3)、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		11,396,946.43
合计		11,396,946.43

4)、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

无。

3、应收账款

1)、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	49,231,882.07	44,184,964.60
1至2年	5,033,870.93	10,883,183.95
2至3年	1,448,615.38	2,354,108.87
3至4年	1,179,469.62	2,053,044.29
4至5年	2,005,785.49	219,040.44
5年以上	2,543,214.32	2,395,475.18
小计	61,442,837.81	62,089,817.33
减：坏账准备	6,690,663.90	6,139,062.87
合计	54,752,173.91	55,950,754.46

2)、按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,442,837.81	100.00%	6,690,663.90	10.89%	54,752,173.91
其中：组合1	61,442,837.81	100.00%	6,690,663.90	10.89%	54,752,173.91
合计	61,442,837.81	100.00%	6,690,663.90	10.89%	54,752,173.91

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提	

				比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	62,089,817.33	100.00%	6,139,062.87	9.89%	55,950,754.46
其中：组合 1	62,089,817.33	100.00%	6,139,062.87	9.89%	55,950,754.46
合计	62,089,817.33	100.00%	6,139,062.87	9.89%	55,950,754.46

3)、按组合 1 提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	49,231,882.07	1,194,514.43	2.43%	48,037,367.64
1 至 2 年	5,033,870.93	401,656.79	7.98%	4,632,214.14
2 至 3 年	1,448,615.38	345,349.44	23.84%	1,103,265.94
3 至 4 年	1,179,469.62	601,300.53	50.98%	578,169.09
4 至 5 年	2,005,785.49	1,604,628.39	80.00%	401,157.10
5 年以上	2,543,214.32	2,543,214.32	100.00%	
合计	61,442,837.81	6,690,663.90	10.89%	54,752,173.91

4)、坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销 合并减少	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,139,062.87	551,601.03				6,690,663.90
合计	6,139,062.87	551,601.03				6,690,663.90

5)、本报告期实际核销的应收账款情况

无

6)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	6,465,000.00	10.52%	133,179.00
客户 B	3,883,720.00	6.32%	80,004.63
客户 C	3,136,953.90	5.11%	64,621.25
客户 D	2,255,200.00	3.67%	46,457.12
客户 E	1,853,931.60	3.02%	45,595.40
合计	17,594,805.50	28.64%	369,857.40

4、应收款项融资

1)、应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	546,364.25	467,752.71
合计	546,364.25	467,752.71

2)、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	467,752.71		78,611.54		546,364.25	
合计	467,752.71		78,611.54		546,364.25	

5、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	17,749,954.16	83.46%	10,998,311.02	80.90%
1 至 2 年	3,336,096.60	15.69%	2,530,724.37	18.62%
2 至 3 年	122,400.00	0.58%	36,500.00	0.27%
3 至 4 年	30,000.00	0.14%	2,060.02	0.02%
4 至 5 年	2,060.02	0.01%	3,747.65	0.03%
5 年以上	24,886.25	0.12%	21,138.60	0.16%
合计	21,265,397.03	100.00%	13,592,481.66	100.00%

2)、期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	
	期末余额	占预付账款期末余额的比例
供应商 A	2,000,000.00	9.40%
供应商 B	1,938,147.00	9.11%
供应商 C	1,638,000.00	7.70%
供应商 D	833,266.50	3.92%
供应商 E	766,486.00	3.60%
合计	7,175,899.50	33.73%

6、其他应收款

1)、明细情况

	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3,893,200.18	73,774.63	3,819,425.55
合计	3,893,200.18	73,774.63	3,819,425.55

续:

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4,581,207.67	258,441.41	4,322,766.26
合计	4,581,207.67	258,441.41	4,322,766.26

2)、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,437,049.78	2,700,738.39
1 至 2 年	1,399,004.12	1,378,583.00
2 至 3 年	22,000.00	47,323.66
3 至 4 年	5,000.00	431,416.34
4 至 5 年	11,500.00	
5 年以上	18,646.28	23,146.28
小 计	3,893,200.18	4,581,207.67
减：坏账准备	73,774.63	258,441.41
合 计	3,819,425.55	4,322,766.26

(2) 其他应收款按款项性质分类

项目	期末账面金额	期初账面金额
备用金	779,400.00	220,797.00
社保及公积金	155,468.32	150,890.69
押金及保证金	2,126,887.40	2,485,705.40
预付水电费		3,588.52
其他往来款	831,444.46	1,720,226.06
合计	3,893,200.18	4,581,207.67

(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 月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	13,575.43	23,863.99	221,001.99	258,441.41
期初其他应收款账面余额在 本期	-	-	-	-
---转入第二阶段	-8,575.43	8,575.43	-	-
---转入第三阶段	-	-23,863.99	23,863.99	-
---转回第二阶段	-	-	-	-
---转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	23,720.72	27,278.48	-235,665.98	-184,666.78
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销	-	-	-	-
本期变动	-	-	-	-
期末余额	28,720.72	35,853.91	9,200.00	73,774.63

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额		
		期末余额	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备
广西北港不锈钢有限公司	保证金	822,000.00	21.11%	
西安航天发动机有限公司（西安航天发动机厂）	保证金	563,800.00	14.48%	
中机中联工程有限公司	保证金	375,000.00	9.63%	
东莞市澳新网络科技有限公司	其他往来款	272,936.00	7.01%	23,526.93
太原理工大学	保证金	205,000.00	5.27%	
合计	—	2,238,736.00	57.50%	23,526.93

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

7、存货

1)、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,960,212.48		43,960,212.48
在产品	28,438,373.16		28,438,373.16
库存商品	2,797,415.44		2,797,415.44
发出商品	9,088,915.32		9,088,915.32
合计	84,284,916.40		84,284,916.40

续:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,857,647.45		44,857,647.45
在产品	19,584,987.34		19,584,987.34
库存商品	6,467,454.80		6,467,454.80
发出商品	24,278,179.87		24,278,179.87
合计	95,188,269.46		95,188,269.46

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	922,297.91	306,998.77
待抵扣进项税	12,576,055.48	10,730,058.09

项目	期末余额	期初余额
合计	13,498,353.39	11,037,056.86

9、固定资产

1)、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具器具	其他设备	合计
一、账面原值							
1、期初余额	17,433,474.22	31,318,427.00	4,436,981.92	1,773,023.83	11,748,938.50	17,033,864.04	83,744,709.51
2、本期增加金额		897,348.21		411,373.37	68,836.23	1,349,866.81	2,727,424.62
(1) 购置		559,823.02		390,484.05	68,836.23	619,469.02	1,638,612.32
(2) 在建工程转入		337,525.19		20,889.32		730,397.79	1,088,812.30
3、本期减少金额			113,000.00				113,000.00
(1) 处置或报废			113,000.00				113,000.00
4、期末余额	17,433,474.22	32,215,775.21	4,323,981.92	2,184,397.20	11,817,774.73	18,383,730.85	86,359,134.13
二、累计折旧							
1、期初余额	7,818,790.26	14,041,912.74	3,785,957.39	1,478,663.81	7,806,088.79	10,705,988.89	45,637,401.88
2、本期增加金额	369,734.97	1,319,528.13	133,997.66	93,897.49	523,244.75	655,350.18	3,095,753.18
(1) 计提	369,734.97	1,319,528.13	133,997.66	93,897.49	523,244.75	655,350.18	3,095,753.18
3、本期减少金额			107,350.00				107,350.00
(1) 处置或报废			107,350.00				107,350.00
4、期末余额	8,188,525.23	15,361,440.87	3,812,605.05	1,572,561.30	8,329,333.54	11,361,339.07	48,625,805.06
三、减值准备							
1、期初余额							
2、本期增加金额							

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具器具	其他设备	合计
(1) 计提							
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期末账面价值	9,244,948.99	16,854,334.34	511,376.87	611,835.90	3,488,441.19	7,022,391.78	37,733,329.07
2、期初账面价值	9,614,683.96	17,276,514.26	651,024.53	294,360.02	3,942,849.71	6,327,875.15	38,107,307.63

2)、固定资产抵押担保情况参见附注六、44、所有权受到限制的资产

3)、暂时闲置的固定资产情况

本公司无暂时闲置的固定资产。

10、在建工程

1)、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
低压真空渗碳炉	3,187,996.55		3,187,996.55	3,122,686.82		3,122,686.82
伊之密轴生产线	1,351,513.14		1,351,513.14	1,306,446.77		1,306,446.77
伊之密项目设备	121,199.12		121,199.12	121,199.12		121,199.12
JCR2021-13（江海03）号地块厂房建设项目	103,578,198.04		103,578,198.04	86,559,000.05		86,559,000.05
小研磨机	5,222.34		5,222.34	26,111.66		26,111.66
生活楼装修工程	71,544.99		71,544.99			
电力工程	3,307,522.91		3,307,522.91			
厂房装修工程	3,606,901.95		3,606,901.95			
折弯机	251,247.79		251,247.79			
涂层机	30,849.55		30,849.55			
剪板机	3,800.00		3,800.00			
合计	115,515,996.38		115,515,996.38	91,135,444.42		91,135,444.42

2)、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
		金额			
低压真空渗碳炉	3,122,686.82	65,309.73			3,187,996.55
JCR2021-13（江海03）号地块厂房建设项目	86,559,000.05	17,019,197.99			103,578,198.04
电力工程		3,307,522.91			3,307,522.91
厂房装修工程		3,606,901.95			3,606,901.95
合计	89,681,686.87	23,998,932.58			113,680,619.45

(续)

工程名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
低压真空渗碳炉	98%				自有资金
JCR2021-13（江海03）号地块厂房建设项目	95%	2,339,456.73	1,838,680.79	4.15%	自有资金/银行借款

电力工程	98%				自有资金
厂房装修工程	98%				自有资金
合计	—	2,339,456.73	1,838,680.79		—

3)、本期计提在建工程减值准备情况

无

11、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	11,937,793.38	11,937,793.38
2、本期增加金额		
3、本期减少金额	4,232,844.45	4,232,844.45
4、期末余额	7,704,948.93	7,704,948.93
二、累计折旧		
1、期初余额	4,529,018.76	4,529,018.76
2、本期增加金额	851,336.28	851,336.28
(1) 计提	851,336.28	851,336.28
3、本期减少金额	4,232,844.55	4,232,844.55
(1) 处置		
(2) 其他	4,232,844.55	4,232,844.55
4、期末余额	1,147,510.49	1,147,510.49
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	6,557,438.44	6,557,438.44
2、期初账面价值	7,408,774.62	7,408,774.62

12、无形资产

1)、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			

项目	土地使用权	软件	合计
1、期初余额	37,844,370.00	136,519.66	37,980,889.66
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	37,844,370.00	136,519.66	37,980,889.66
二、累计摊销			
1、期初余额	3,365,361.74	136,519.66	3,501,881.40
2、本期增加金额	385,751.46		385,751.46
(1) 计提	385,751.46		385,751.46
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	3,751,113.20	136,519.66	3,887,632.86
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	34,093,256.80		34,093,256.80
2、期初账面价值	34,479,008.26		34,479,008.26

2)、期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产

无

3)、未办妥产权证书的土地使用权

无

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
制造协会费	30,000.00		30,000.00	
车间修缮费	307,570.98		65,979.72	241,591.26
系统技术服务费		75,094.34		75,094.34
网络服务费		12,241.51	1,530.18	10,711.33
中国热处理行业第九届理事会会费	20,000.00		10,000.00	10,000.00
营销中心装修费	141,516.43		70,758.30	70,758.13
佛山科学技术学院金属模具修复与再制造技术研发	750,000.05		499,999.98	250,000.07

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
厂房电路安装	36,656.04		36,656.04	
合计	1,285,743.50	87,335.85	714,924.22	658,155.13

14、递延所得税资产和递延所得税负债

1)、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,793,096.26	1,107,171.12	6,397,504.28	1,036,216.22
可弥补亏损	5,559,827.71	833,974.15	5,559,827.71	833,974.15
合计	12,352,923.97	1,941,145.27	11,957,331.99	1,870,190.37

2)、未确认的递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产的明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	13,779,063.59	6,396,156.50
合计	13,779,063.59	6,396,156.50

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

到期年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年	100,531.36	100,531.36	
2026 年	2,213,851.85	2,213,851.85	
2027 年	4,081,773.29	4,081,773.29	
2028 年	3,889,035.95		
2033 年	3,493,871.14		
合计	13,779,063.59	6,396,156.50	

15、短期借款

1)、短期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
信用借款	26,328,769.44	24,534,375.00
保证借款	15,073,724.94	15,075,454.83
抵押借款		6,300,000.00
抵押和保证借款	44,738,571.53	16,849,927.50
合计	86,141,065.91	62,759,757.33

2)、已逾期未偿还的短期借款情况:

无

16、应付账款

1)、应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	41,727,852.29	85.74%	41,547,151.97	87.31%
1-2 年	3,958,107.96	8.13%	2,661,472.62	5.59%
2-3 年	288,173.69	0.59%	2,576,298.38	5.41%

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
3 年以上	2,697,093.67	5.54%	804,883.23	1.69%
合计	48,671,227.61	100.00%	47,589,806.20	100.00%

2)、账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市镜发科技有限公司	1,939,172.00	付款期限较长
无锡市新绿环保设备有限公司	1,276,960.00	付款期限较长
合 计	3,216,132.00	——

17、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收账款	44,148,969.97	41,323,078.72
合计	44,148,969.97	41,323,078.72

18、应付职工薪酬

1)、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,729,506.76	22,417,923.25	22,855,462.01	3,291,968.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,094,534.22	1,094,534.22	-
合计	3,729,506.76	23,512,457.47	23,949,996.23	3,291,968.00

2)、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,729,506.76	20,620,193.86	21,057,732.62	3,291,968.00
2、职工福利费		1,056,822.23	1,056,822.23	
3、社会保险费		567,229.16	567,229.16	
其中：医疗保险费(含生育)		527,305.06	527,305.06	
工伤保险费		39,924.10	39,924.10	
4、住房公积金		34,478.00	34,478.00	
5、工会经费和职工教育经费		139,200.00	139,200.00	
合计	3,729,506.76	22,417,923.25	22,855,462.01	3,291,968.00

3)、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		567,229.16	567,229.16	
2、失业保险费		527,305.06	527,305.06	
合计		1,094,534.22	1,094,534.22	

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,036,998.86	2,973,428.17
企业所得税	15.96	15.96

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	81,044.45	113,225.49
城市维护建设税	81,392.64	262,433.72
教育费附加	34,882.55	112,470.47
地方教育费附加	23,255.05	74,980.33
房产税	145,456.56	
合计	1,403,046.07	3,536,554.14

20、其他应付款

1)、明细情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	580,768.92	794,332.43
应付利息	148,765.50	151,529.65
合计	729,534.42	945,862.08

2)、其他应付款

(1) 其他应付款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	534,768.92	92.08%	680,192.43	85.63%
1 至 2 年			68,140.00	8.58%
2 至 3 年				
3 年以上	46,000.00	7.92%	46,000.00	5.79%
合计	580,768.92	100.00%	794,332.43	100.00%

(2) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
经营往来款	580,647.55	794,144.00
代付个税	121.37	188.43
合计	580,768.92	794,332.43

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

3)、应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	148,765.50	151,529.65
合计	148,765.50	151,529.65

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	3,621,406.80	12,400,000.00
1 年内到期的租赁负债	699,870.43	942,595.93
合计	4,321,277.23	13,342,595.93

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,685,760.31	5,199,136.24
应收票据	11,837,946.43	7,746,970.00
合计	18,523,706.74	12,946,106.24

23、长期借款

1)、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	112,065,562.98	93,250,707.33
信用+保证借款	14,600,000.00	
合计	126,665,562.98	93,250,707.33

注：本公司 1460.00 万元长期借款由股东卢汉明、董小虹、苏宇辉、卢伟明为此提供担保。本公司 11,568.70 万元长期借款由股东关永发、卢汉明、卢伟明、关永祥、陈志强、董小虹、苏宇辉、梁航及王桂茂为此提供担保，同时本公司以房地产-粤（2016）顺德区不动产第 1116018570 号房产及子公司江门市世创智能科技有限公司以粤（2021）江门市不动产权第 1007843 号不动产作为抵押物进行抵押。

24、租赁负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
租赁付款额	11,828,825.03		953,966.91	10,874,858.12
减：未确认融资费用	3,241,021.50		168,892.35	3,072,129.15
减：一年内到期租赁负债	942,595.93		242,725.50	699,870.43
合计	7,645,207.60		542,349.06	7,102,858.54

25、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
非流通股股东	31,190,000.00						31,190,000.00
合计	31,190,000.00						31,190,000.00

注：实收资本变动情况详见本附注<一、公司基本情况>

26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	33,213,902.34			33,213,902.34
合计	33,213,902.34			33,213,902.34

27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,266,757.84			4,266,757.84
合计	4,266,757.84			4,266,757.84

28、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	32,322,048.22	29,237,650.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	3,066.58	

项 目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润	32,325,114.80	29,237,650.85
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,616,998.49	31,993.69
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	1,559,500.00	1,559,500.00
期末未分配利润	28,148,616.31	27,710,144.54

29、营业收入、营业成本

1)、营业收入、营业成本（按照业务类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,674,059.92	83,506,295.15	105,843,314.71	85,761,407.66
其他业务	3,183,306.10	711,429.05	2,233,618.39	1,033,518.45
合计	103,857,366.02	84,217,724.20	108,076,933.10	86,794,926.11

2)、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能化热处理设备	71,613,789.42	59,135,973.52	71,628,399.45	57,304,938.91
金属新材料	23,567,615.63	21,363,443.90	28,394,897.56	24,038,439.54
智能装备	5,492,654.87	3,006,877.73	5,820,017.70	4,418,029.21
合计	100,674,059.92	83,506,295.15	105,843,314.71	85,761,407.66

3)、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户 B	17,184,601.77	16.55%
客户 F	8,900,000.00	8.57%
客户 C	6,575,982.75	6.33%
客户 D	4,989,380.53	4.80%
客户 G	4,666,371.68	4.49%
合计	42,316,336.73	40.74%

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	277,390.80	360,193.71
教育费附加	118,881.73	154,368.71
地方教育附加	79,254.50	102,912.46
印花税	32,192.36	18,338.70
房产税	112,904.22	112,904.22
土地使用税	32,552.34	58,187.10
车船税	3,832.08	4,150.88
环保税		2,000.00
合计	657,008.03	813,055.78

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,753,071.22	3,838,477.76
摊销/折旧		27,853.47
特许权使用费	593,653.32	1,506,241.93
报关费	99,995.00	156,633.09
广告宣传费	53,278.61	16,176.70
使用权资产累计折旧	140,392.56	140,392.56
差旅费		211,964.49
技术服务费/安装调试费	1,978,943.62	617,239.33
其他	468,768.87	431,423.31
合计	6,088,103.20	6,946,402.64

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,033,290.17	3,005,870.38
差旅费	1,217,219.47	871,723.67
摊销/折旧	765,851.69	881,993.61
办公费	111,157.98	140,858.85
业务招待费	483,328.18	286,497.98
修理费	189,593.46	186,002.57
水电费	131,197.45	56,109.76
通讯费	53,814.95	42,074.72
其他	935,003.11	1,025,573.23
工会经费	139,200.00	307,356.49
使用权资产累计折旧	30,323.10	30,323.10
合计	7,089,979.56	6,834,384.36

33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	4,356,778.44	3,697,588.20
直接投入	1,461,317.27	1,003,368.20
折旧与长期费用摊销	911,932.03	1,176,576.11
其它费用	36,998.06	4,912.78
合计	6,767,025.80	5,882,445.29

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,363,036.89	2,258,614.74
减：利息收入	74,816.58	97,488.37
汇兑损益	-178,521.68	-858,174.36
手续费及其他	666,502.12	111,582.51
合计	2,776,200.75	1,414,534.52

35、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,180,000.00	2,180,000.00
合计	1,180,000.00	2,180,000.00

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见附注六、46 政府补助。

36、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品	872.74	22,513.74
合计	872.74	22,513.74

37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	580,258.76	1,338,076.93
其他应收款坏账损失	-184,666.78	125,946.43
合计	395,591.98	1,464,023.36

38、营业外收入

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	355,164.02	70,772.74	355,164.02
其他	22,093.65	23,323.31	22,093.65
合计	377,257.67	94,096.05	377,257.67

注：本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注六、46 政府补助。

39、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
非流动资产毁损报废损失合计	2,518.00		2,518.00
其中：固定资产毁损报废损失	2,518.00		2,518.00
对外捐赠	50,880.00		50,880.00
罚款及滞纳金	5.84	311.00	5.84
其他	58,412.46	10,000.00	58,412.46
合计	111,816.30	10,311.00	111,816.30

40、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		16,930.35
递延所得税费用	-70,954.90	164,535.79
合计	-70,954.90	181,466.14

41、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,687,953.39	213,459.83
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	-403,193.01	32,018.97
子公司适用不同税率的影响	-402,549.46	-252,158.62
调整以前期间所得税的影响		

项 目	本期发生额	上期发生额
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,411.14	19,033.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	1,496,339.67	382,572.36
高新加计扣除的影响	-808,963.24	
所得税费用	-70,954.90	181,466.14

42、现金流量表项目注释

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
营业外收入及其他收益	1,452,657.67	2,274,096.05
利息收入	74,816.58	87,260.43
经营往来收入款	857,439.33	1,004,338.88
合计	2,384,913.58	3,365,695.36

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
现金支付的间接费用	8,855,177.15	7,944,051.80
营业外支出	109,298.30	311.00
经营往来支出款	1,636,649.53	2,131,547.68
合计	10,601,124.98	10,075,910.48

3)、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支付的现金	953,966.91	1,716,520.66
合计	953,966.91	1,716,520.66

43、现金流量表补充资料

1)、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,616,998.49	31,993.69
加: 信用减值准备	395,591.98	1,464,023.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,095,753.18	4,347,883.39
无形资产摊销	385,751.46	385,751.46
长期待摊费用摊销	714,924.22	1,005,013.42
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)	2,518.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,078,199.29	1,930,267.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-872.74	-22,513.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-70,954.90	164,535.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“—”号填列）	10,903,353.06	-15,222,361.24
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-18,349,868.97	-7,042,346.47
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	11,584,482.97	13,005,754.07
其他	1,344,285.79	319,489.97
经营活动产生的现金流量净额	9,466,164.85	367,491.52
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	47,179,578.83	41,017,645.95
减：现金的年初余额	22,574,409.61	21,589,926.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	24,605,169.22	19,427,719.11

2)、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	47,179,578.83	22,574,409.61
其中：库存现金		38.11
可随时用于支付的银行存款	47,179,578.83	22,574,371.50
可随时用于支付的其他货币资金	-	
二、现金等价物		
其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	47,179,578.83	22,574,409.61
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		

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,005,300.00	理财产品
固定资产	9,244,948.99	借款抵押
无形资产	34,093,256.80	借款抵押
合计	43,338,205.79	—

45、外币货币性项目

1)、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,029,168.66	7.2258	7,436,566.90
瑞士法郎	54,600.35	8.0614	440,155.26
应收账款			
其中：美元	808,507.08	7.2258	5,842,110.46
应付账款			
其中：美元	1,592.56	7.2258	11,507.52

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
瑞士法郎	159,838.75	8.0614	1,288,524.10
欧元	46,548.36	7.8771	366,666.09
其他应付款			
其中：美元	14,475.00	7.2258	104,593.46

46、政府补助

1)、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中央财政中小企业发展专项资金	1,180,000.00	其他收益	1,180,000.00
增值税优惠减免额	104,600.00	营业外收入	104,600.00
利息补贴	245,420.00	营业外收入	245,420.00
稳岗补贴	5,144.02	营业外收入	5,144.02
合计	1,535,164.02		1,535,164.02

七、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

1)、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例		取得方式	级次
			直接	间接		
佛山市世创金力狮新材料股份有限公司	佛山市顺德区	佛山市顺德区	95	5	非同一控制下合并	2
佛山市世创新材料有限公司	佛山市顺德区	佛山市顺德区	100	-	投资设立	2
世创莱宝（佛山）机器人有限公司	佛山市顺德区	佛山市顺德区	100	-	投资设立	2
江门市世创智能科技有限公司	江门市高新区	江门市高新区	100	-	投资设立	2

九、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负

面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

1)、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 28.64%（2022 年：23.65%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 57.50%（2022 年：54.79%）。

2)、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

3)、市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司无银行借款及应付债券等长期带息债务，利率风险对本公司影响并不重大。

汇率风险

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

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

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 77.89%（2022 年 12 月 31 日：73.98%）。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：公司实际控制人为卢汉明、董小虹、苏宇辉和卢伟明，其四人现持有公司 1879 万股股份，占公司股份总额的 60.24%。公司为卢汉明、董小虹、苏宇辉和卢伟明共同控制。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
佛山市顺德区陈村镇石洲永明模具厂	公司股东卢汉明投资设立的企业，持股 100%
佛山市顺德区陈村镇石洲同发铝制品厂	公司股东卢伟明投资设立的企业，持股 100%
佛山市顺德区世隆精密金属有限公司	公司股东关永祥、关永发投资设立的企业，分别持股 56%、44%
佛山市顺德区盈铿贸易有限公司	公司股东关永祥之子、股东关永发之妻投资设立企业，分别持股 80%、20%

4、关联交易情况

1)、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

无

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
-----	--------	------	------

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
佛山市顺德区陈村镇石洲永明模具厂	提供劳务/出售商品	80,898.05	68,164.50
佛山市顺德区世隆精密金属有限公司	出售商品	52,249.56	
合计	—	133,147.61	68,164.50

2)、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卢汉明、董小虹	3,380,000.00	2022.11.04	2023.11.04	否
	3,460,000.00	2022.12.05	2023.12.05	否
	3,245,000.00	2023.03.09	2024.03.09	否
	14,500,000.00	2023.04.27	2024.04.27	否
	10,000,000.00	2023.06.15	2024.06.15	否
董小虹、卢汉明、卢伟明、苏宇辉	2,227,040.66	2022-7-22	2023-7-22	否
	1,683,704.25	2022-9-23	2023-9-23	否
	1,145,681.00	2022-9-29	2023-9-29	否
	5,000,000.00	2022-10-14	2023-8-30	否
	5,000,000.00	2022-10-14	2023-8-30	否
	2,945,000.00	2022-8-25	2025-8-24	否
	3,135,000.00	2022-9-8	2025-9-7	否
	1,520,000.00	2022-9-23	2025-9-22	否
	7,000,000.00	2022-10-28	2025-10-27	否
卢汉明、董小虹、梁航、卢伟明、欧阳淑芳	16,300,000.00	2021-1-14	2024-1-13	否
卢汉明、董小虹、梁航、卢伟明、苏宇辉、关永祥、关永发、王桂茂、陈	2,220,000.00	2020-7-2	2023-7-1	否
	1,100,000.00	2023-3-16	2023-9-16	否
	9,000,000.00	2023-1-13	2024-1-10	否
	8,250,000.00	2023-2-24	2026-2-23	否
	9,000,000.00	2023-6-17	2026-6-15	否
	10,690,437.78	2022-6-16	2032-6-14	否
	789,000.00	2022-9-22	2027-12-20	否
	4,211,000.00	2022-10-20	2032-5-22	否
	5,634,218.89	2022-11-4	2032-6-14	否

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
志强	12,798,784.55	2022-11-18	2032-5-13	否
	9,845,218.89	2022-11-23	2032-5-22	否
	669,000.00	2022-11-23	2032-6-14	否
	9,845,218.89	2022-12-1	2032-5-28	否
	9,000,000.00	2022-12-12	2032-6-8	否
	14,767,828.33	2022-12-27	2032-6-14	否
	2,659,200.00	2023-1-17	2032-6-14	否
	904,317.86	2023-3-3	2032-6-14	否
	2,223,481.70	2023-3-16	2032-6-14	否
	1,297,574.00	2023-4-13	2032-6-14	否
	1,036,470.00	2023-5-30	2032-6-14	否
	9,845,218.89	2023-4-14	2032-6-14	否

3)、关联方资金拆借

报告期内未发生关联方资金拆借。

4)、关联方资产转让、债务重组情况

报告期内未发生关联资产转让、债务重组业务。

5)、其他关联交易

报告期内未发生其他关联交易。

5、关联方往来款项余额

1)、应收款项

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款		
佛山市顺德区陈村镇石洲永明模具厂		31,312.00

6、关联方承诺

本公司于资产负债表日，不存在已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 22 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、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。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据

1)、应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,458,969.07	7,549,991.93
商业承兑汇票	1,391,152.17	
小计	14,850,121.24	7,549,991.93
减：坏账准备	28,657.73	
合计	14,821,463.51	7,549,991.93

2)、期末已质押的应收票据情况

无

3)、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		11,300,746.43
商业承兑汇票		441,000.00
合计		11,741,746.43

4)、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

无。

2、应收账款

1)、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	43,949,811.52	38,852,596.13
1 至 2 年	4,565,799.54	10,751,293.95
2 至 3 年	1,434,640.48	1,927,411.87
3 至 4 年	796,357.62	1,701,267.09
4 至 5 年	1,701,267.09	162,159.44
5 年以上	2,467,333.32	2,305,173.88
小计	54,915,209.57	55,699,902.36

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	5,808,597.03	5,378,157.06
合计	49,106,612.54	50,321,745.30

2)、按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,915,209.57	100.00%	5,808,597.03	10.58%	49,106,612.54
其中：组合 1	53,444,062.60	97.32%	5,808,597.03	10.87%	47,635,465.57
组合 3	1,471,146.97	2.68%			1,471,146.97
合计	54,915,209.57	100.00%	5,808,597.03	10.58%	49,106,612.54

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,699,902.36	100.00%	5,378,157.06	9.66%	50,321,745.30
其中：组合 1	54,483,945.19	97.82%	5,378,157.06	9.87%	49,105,788.13
组合 3	1,215,957.17	2.18%			1,215,957.17
合计	55,699,902.36	100.00%	5,378,157.06	9.66%	50,321,745.30

3)、按组合 1 提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				净额
	金额	坏账准备	计提比例		
1 年以内	42,478,664.55	875,060.49	2.06%		41,603,604.06
1 至 2 年	4,565,799.54	354,306.04	7.76%		4,211,493.50
2 至 3 年	1,434,640.48	341,157.51	23.78%		1,093,482.97
3 至 4 年	796,357.62	409,726.00	51.45%		386,631.62
4 至 5 年	1,701,267.09	1,361,013.67	80.00%		340,253.42
5 年以上	2,467,333.32	2,467,333.32	100.00%		
合计	53,444,062.60	5,808,597.03	10.87%		47,635,465.57

4)、坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额					期末余额
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	合并减少	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,378,157.06	430,439.97					5,808,597.03
合计	5,378,157.06	430,439.97					5,808,597.03

5)、本报告期实际核销的应收账款情况

无

6)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	6,465,000.00	11.77%	133,179.00
客户 B	3,883,720.00	7.07%	80,004.63
客户 C	3,136,953.90	5.71%	64,621.25
客户 D	2,255,200.00	4.11%	46,457.12
客户 E	1,853,931.60	3.38%	45,595.40
合计	17,594,805.50	32.04%	369,857.40

3、其他应收款

1)、明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	11,741,002.70	73,774.63	11,667,228.07
合计	11,741,002.70	73,774.63	11,667,228.07

续:

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6,583,544.49	253,441.41	6,330,103.08
合计	6,583,544.49	253,441.41	6,330,103.08

2)、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,717,852.30	4,762,075.21
1 至 2 年	1,966,004.12	1,319,583.00
2 至 3 年	22,000.00	47,323.66
3 至 4 年	5,000.00	431,416.34
4 至 5 年	11,500.00	
5 年以上	18,646.28	23,146.28
小计	11,741,002.70	6,583,544.49
减: 坏账准备	73,774.63	253,441.41
合计	11,667,228.07	6,330,103.08

(2) 其他应收款按款项性质分类

项目	期末账面金额	期初账面金额
备用金	704,000.00	220,797.00
社保及公积金	102,220.84	117,639.64
押金及保证金	2,123,337.40	2,485,705.40
预付水电费		3,588.52
合并范围内往来款	7,980,000.00	2,730,000.00
其他往来款	831,444.46	1,025,813.93
合计	11,741,002.70	6,583,544.49

(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 月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	8,575.43	23,863.99	221,001.99	253,441.41
期初其他应收款账面余额在本期				
---转入第二阶段	-8,575.43	8,575.43		
---转入第三阶段		-23,863.99	23,863.99	
---转回第二阶段				
---转回第一阶段				
本期计提	28,720.72	27,278.48	-235,665.98	-179,666.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
本期变动				
期末余额	28,720.72	35,853.91	9,200.00	73,774.63

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额		
		期末余额	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备
江门市世创智能科技有限公司	合并范围内往来款	7,980,000.00	67.97%	
广西北港不锈钢有限公司	保证金	822,000.00	7.00%	
西安航天发动机有限公司（西安航天发动机厂）	保证金	563,800.00	4.80%	
中机中联工程有限	保证金	375,000.00	3.19%	

单位名称	款项性质	期末余额		
		期末余额	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备
公司				
东莞市澳新网络科技有限公司	其他往来款	272,936.00	2.32%	23,526.93
合计	—	10,013,736.00	85.28%	23,526.93

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

4、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	61,724,925.71		61,724,925.71	52,974,925.71		52,974,925.71
合计	61,724,925.71		61,724,925.71	52,974,925.71		52,974,925.71

1)、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期	本期	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		增加	减少			
佛山市世创金力狮新材料股份有限公司	4,709,925.71			4,709,925.71		
佛山市世创新材料有限公司	565,000.00			565,000.00		
世创莱宝(佛山)机器人有限公司	900,000.00	50,000.00		950,000.00		
江门市世创智能科技有限公司	46,800,000.00	8,700,000.00		55,500,000.00		
合计	52,974,925.71	8,750,000.00		61,724,925.71		

5、营业收入和营业成本

1)、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,555,205.76	75,021,771.19	91,795,890.39	73,757,233.50
其他业务	3,135,781.48	702,474.56	2,106,221.32	969,487.04
合计	94,690,987.24	75,724,245.75	93,902,111.71	74,726,720.54

2)、主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能化热处理设备	71,613,789.42	59,135,973.52	71,628,399.45	57,304,938.91
金属新材料	14,448,761.47	12,878,919.94	14,347,473.24	12,034,265.38
智能装备	5,492,654.87	3,006,877.73	5,820,017.70	4,418,029.21
合计	91,555,205.76	75,021,771.19	91,795,890.39	73,757,233.50

3)、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户 B	17,184,601.77	18.15%
客户 F	8,900,000.00	9.40%
客户 C	6,575,982.75	6.94%
客户 D	4,989,380.53	5.27%
客户 G	4,666,371.68	4.93%
合计	42,316,336.73	44.69%

6、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品		22,513.74
合计		22,513.74

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,535,164.02	
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期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		

项目	金额	说明
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	872.74	
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		
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	-89,722.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,446,314.11	
所得税影响额	207,162.30	
少数股东权益影响额		
合计	1,239,151.81	

2、净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-2.63%	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.87%	-0.12	-0.12

法定代表人：卢汉明 主管会计工作负责人：陈红伟 会计机构负责人：钟少珍

广东世创金属科技股份有限公司

二〇二三年八月二十二日

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

根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》“企业应当根据固定资产的性质和使用情况，合理确定固定资产的使用寿命和预计净残值”的规定，为更加公允、真实地反映公司的资产状况和经营成果，公司对固定资产折旧年限进行了梳理，重新核定了部分资产的折旧年限及固定资产分类。

目前，公司“固定资产-房屋及建筑物”折旧年限为 20 年，由于公司新建设厂房的会计折旧年限不在原来的折旧年限范围内，与目前会计政策下该资产预期带来的经济利益不匹配，所以本次将公司“固定资产-房屋及建筑物”折旧年限调整为 20-40 年。受影响的报表项目：固定资产、营业成本，本期影响金额：0.00 元。

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(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,535,164.02
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	872.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,722.65
非经常性损益合计	1,446,314.11
减: 所得税影响数	207,162.30
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,239,151.81

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