



莱因智能

NEEQ : 871843

广州莱因智能装备股份有限公司

Guangzhou Line Automation 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、公司负责人唐德权、主管会计工作负责人唐德权及会计机构负责人（会计主管人员）李俊辉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	66
附件 II	融资情况	66

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	广州莱因智能装备股份有限公司

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	广州莱因智能装备股份有限公司
股东大会	指	广州莱因智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	广州莱因智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	广州莱因智能装备股份有限公司监事会
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》（2018年修订）
公司章程	指	《广州莱因智能装备股份有限公司章程》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州莱因智能装备股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Line Automation Co.,Ltd. LYZN		
法定代表人	唐德权	成立时间	2004 年 9 月 23 日
控股股东	控股股东为（唐德权）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐德权），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-食品、饮料、烟草及饲料生产专用设备制造（C353）-食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造（C3531）		
主要产品与服务项目	烘焙食品自动化生产线的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	莱因智能	证券代码	871843
挂牌时间	2017 年 8 月 17 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号兴业证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈全尧	联系地址	广州市黄埔区埔北路 16 号
电话	020-62958668	电子邮箱	chen.quanyao@line-automation.com
传真	020-62958280		
公司办公地址	广州市黄埔区埔北路 16 号	邮政编码	510535
公司网址	http://www.line-automation.com		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914401017676531462		
注册地址	广东省广州市黄埔区埔北路 16 号		
注册资本（元）	10,000,000	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

本公司属于“专用设备制造业（C35）”中的“食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造（C3531）”行业，主要业务为烘焙食品自动化生产线的研发、生产和销售。公司为国家高新技术企业，拥有 70 余项专利，经过前期生产实践与研发设计经验的积累，已发展成拥有较强的烘焙食品自动化生产线系统研发、生产、销售及综合服务能力的整体解决方案提供商。公司主要客户为食品加工企业，公司收入来源主要为烘焙食品自动化生产线及配件的销售。公司采取“自主研发→生产→销售”的商业模式来获取利润。根据公司与客户设计的方案，公司将采购的钢材、电气机械等原材料，装配生产出烘焙食品自动化生产线。在研发方面，公司以客户需求和市场需求为出发点，以行业发展趋势研究为先导，进行新产品、新技术的研发。在原材料采购方面，公司与主要供应商均签订合同进行采购，并与主要供应商保持稳定合作关系；在产品生产环节，公司对外购钢材、电气机械等原材料进行组装、装配等；在产品销售环节，公司主要通过直销模式实现产品销售。

（一）研发模式

公司的研发以客户需求和市场需求为出发点，结合与客户多年的合作经验，不断挖掘客户的潜在需求，对其关键性技术进行相应的研发。此外，公司时刻关注行业发展趋势，关注行业研究等，提前布局新技术、新产品的研发。

（二）采购模式

报告期内，公司采购的主要原材料包括钢材、电气机械等。在采购环节，公司主要是采取“以销定购”的模式。通常情况下，公司与客户签订合同后，才安排原材料的采购。目前，公司已与多家规模供应商建立长期合作关系，保证原材料货源充足。

在执行采购环节，生产部门依据计划安排生成采购申请，采购部门结合库存情况对采购申请进行复核审批，并会同财务部门制定采购计划并实施。原材料运抵，并经品管部验收合格后办理入库，采购部根据供应商开具的发票及相关检验合格单、入库单向财务部门申请支付账款，财务部门付款后，采购流程结束。

（三）生产模式

公司主要是针对烘焙食品加工客户提供“定制化产品”，因此其生产模式基本为“以销定产”的模式，即生产部门根据客户与业务人员签订的销售订单内容制定生产计划，安排生产任务。

（四）销售模式

公司的销售模式基本为“直销模式”，目标客户群体为烘焙食品生产企业。公司主要通过销售人员直接拓展、参加展会、烘焙行业期刊广告、老客户介绍等方式获得订单。同时，公司还与行业内的专业媒体保持互动，提高公司的社会知名度。

产品销售价格主要参考公司成本价格加利润报价，经双方协商确定，对于价格的主要影响因素是目前市场竞争价格。双方达成一致意见后，公司与客户签订销售合同。然后，公司安排生产，在规定时间内完成生产并发货给客户，发货后，公司派技术人员前往客户进行安装调试。安装调试完成并经客户验收后，公司确认收入。客户按合同约定向公司支付款项。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司成立于 2004 年，于 2017 年 11 月成为一家致力于为中国食品行业提供的整厂自动化生产线的高新技术企业且取得科技型中小企业，编号：202144011208014129，于 2020 年 12 月 9 日重新复审通过取得高新技术企业证书编号：GR202044005282。公司通过引进消化吸收德国、意大利和日本同类生产生产线技术，结合自身的自动化控制优势，推出具有行业领先水平的月饼、面包、蛋糕等烘焙及休闲食品全套自动化生产线系统，在可靠性、自动保护、处理产能、硬件配置、制作外观等全面达到或超过国外同类产品，成为国内唯一能提供全套烘焙食品生产线自动化系统，包括整厂规划、工艺流程、生产线配置方案、系统设计及工程实施的专业公司。 公司 2022 年 12 月 20 日获批成为广东省创新型中小企业，相关文件号为粤工信融资函[2022]53 号；于 2023 年 1 月 18 日获得广东省专精特新中小企业荣誉称号。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,508,146.64	12,374,781.37	25.32%
毛利率%	23.60%	5.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	396,636.95	-2,792,195.93	114.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	201,280.10	-3,042,425.39	106.62%
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）	8.54%	-110.39%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.33%	-120.28%	-
基本每股收益	0.04	-0.28	-114.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	41,583,385.57	40,169,983.02	3.52%
负债总计	36,739,519.04	35,722,753.44	2.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,843,866.53	4,447,229.58	8.92%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.48	0.44	9.09%
资产负债率%（母公司）	88.35%	88.93%	-
资产负债率%（合并）	88.35%	88.93%	-
流动比率	1.08	1.03	-
利息保障倍数	3.43	-22.12	-
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	-486,246.48	181,012.55	-368.63%
应收账款周转率	1.06	0.99	-
存货周转率	0.59	0.48	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.52%	-16.81%	-
营业收入增长率%	25.32%	-10.79%	-
净利润增长率%	114.21%	217.76%	-

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	8,548,610.14	20.56%	3,320,296.15	8.27%	157.47%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	10,623,115.97	25.55%	11,035,043.94	27.47%	-3.73%
存货	14,248,910.50	34.27%	16,855,441.81	41.96%	-15.40%
预付账款	1,390,061.65	3.34%	850,161.14	2.12%	63.51%
其他应收款	329,445.92	0.79%	270,229.69	0.67%	21.91%
固定资产	204,948.13	0.49%	210,457.36	0.52%	-2.62%
无形资产	9,399.74	0.02%	11,749.76	0.03%	20.00%
使用权资产	3,453,898.97	8.31%	5,107,232.33	12.71%	-32.37%
递延所得税资产	2,774,994.55	6.67%	2,509,370.84	6.25%	10.59%
应付账款	3,259,081.70	7.84%	5,355,273.75	13.33%	-39.14%
合同负债	10,751,569.83	25.86%	10,515,994.06	26.18%	2.24%
应付职工薪酬	443,646.33	1.07%	467,461.68	1.16%	-5.09%
短期借款	8,803,083.33	21.17%	3,003,083.33	7.48%	193.13%
应交税费	2,140,521.97	5.15%	1,492,720.80	3.72%	43.40%
一年内到期的非流动负债	2,768,846.46	6.66%	4,422,179.22	11.01%	-37.39%
其他应付款	2,761,091.07	6.64%	4,709,633.94	11.72%	-41.37%
其他流动负债	1,515,434.06	3.64%	1,460,161.77	3.63%	3.79%

长期借款	1,750,000.00	4.21%	1,750,000.00	4.36%	-
租赁负债	2,546,244.29	6.12%	2,546,244.29	6.34%	-

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末增幅 157.47%，主要原因为报告期末收到银行贷款尚未投入经营使用。
- 2、应收账款较上年期末减幅 3.73%，主要原因为本期通过加强催收力度，收回货款导致。
- 3、预付账款较上年期末增幅 63.51%，由于报告期内备板材，预付货款较多且本期末尚未收货，致使本期预付款大幅增加。
- 4、其他应收款较上年期末增幅 21.91%，主要为新增项目运营中产生的应收保证金。
- 5、应付账款较上年期末减幅 39.14%，主要为上期期末应付货款在本期陆续支付。
- 6、短期借款较上年期末增幅 193.13%，主要为公司在本期内偿还上年末短期借款，在期末新增了中国建设银行股份有限公司广州署前路支行贷款导致。
- 7、应交税费较上年期末增幅 43.40%，主要为在本期项目验收结转收入所开票导致应交的流转税费和附加税费。
- 8、一年内到期的非流动负债较上年期末减少37.39%，主要为一年内到期的租赁负债减少。
- 9、其他应付款较上年期末减幅41.37%，主要为在本期归还股东代垫款177万元导致。
- 10、其他流动负债较上年期末增幅3.79%，主要为在本期结转项目验收开具发票而增加待转销税款。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	15,508,146.64	-	12,374,781.37	-	25.32%
营业成本	11,848,923.89	76.40%	11,687,699.21	94.45%	1.38%
毛利率	23.60%	-	5.55%	-	-
管理费用	1,640,350.97	10.58%	1,149,619.69	9.29%	42.69%
研发费	795,474.86	5.13%	1,818,282.38	14.69%	-56.25%
销售费用	985,567.58	6.36%	384,279.29	3.11%	156.47%
财务费用	117,021.31	0.75%	125,693.54	1.02%	-6.90%
资产减值损失	-69,647.96	-0.45%	-90,985.93	-0.74%	23.45%
信用减值损失	-70,001.59	-0.45%	-199,841.31	-1.71%	64.97%
营业利润	-64,343.62	-	-3,055,584.56	-	97.89%
营业外收入	201,500.96	1.30%	209,000.00	1.69%	-3.59%
营业外支出	6,144.11	0.04%	14,676.96	0.12%	-58.14%
净利润	396,636.95	-	-2,792,195.93	-	114.21%
经营活动产生的现金流量净额	-486,246.48	-	181,012.55	-	-368.63%
投资活动产生的现金流量净额	-31,503.97	-	-40,707.96	-	22.61%

筹资活动产生的现金流量净额	5,746,064.44	-	-627,535.62	-	1,015.66%
---------------	--------------	---	-------------	---	-----------

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期增加3,133,365.27元，增幅25.32%，主要是增加本期项目完工结转收入。
- 2、营业成本较上年同期增加161,224.68元，增幅1.38%，主要为收入增加原因同比增加。
- 3、毛利率23.60%，较上年同期增加18.04%，主要原因为上年同期疫情期间员工被困项目现场所增加人工成本导致。
- 4、销售费用较上年同期增加601,288.29元，增幅156.47%，主要为本期增加上海展会费用489,382.85元和部分历年项目保修费用所致。
- 5、管理费用较上年同期增加490,731.28元，增幅42.69%，主要为本期咨询服务费209,553.70元、管理人员差旅、办公费、会议费增加导致。
- 6、研发费用较上年同期减少1,022,807.52元，减幅56.25%，主要为本期开发新产品时前期设计人员人工成本投入所致。
- 7、财务费用较上年同期减少8,672.23元，减幅6.90%，主要为本期提前还贷款，减少利息费用。
- 8、信用减值损失较上年同期增加21,337.97元，增幅23.45%，主要为本期应收账款加强催收力度本年计提的坏帐准备有所减少。
- 9、资产减值损失较上年同期增加129,839.72元，增幅64.97%，主要为本期存货库龄较短，期末的存货跌价准备减少。
- 10、营业利润本期增幅97.89%，主要是本期营业收入有所上升。
- 11、净利润为396,636.95元，上年同期净利润-2,792,195.93元，为本期收入增加，导致净利润增加。
- 12、公司本期经营活动产生的现金流量净额-486,246.48元，较去年同期减额667,259.08元，减少比例368.63%，主要系经营活动现金流出增加所致，主要是提前购买板材所支付的现金增加。
- 13、公司本期投资活动产生的现金流量净额为31,503.97元，主要系本期为研发产品做准备而购建固定资产导致。
- 14、公司本期筹资活动产生的现金流量净额为5,746,064.44元，比上年同期增加6,373,600.06元，主要是本期银行贷款金额大于还款金额，具体是归还了中国银行贷款300万元，增加中国建设银行880万元。

四、 投资状况分析**（一） 主要控股子公司、参股公司情况**

□适用 √不适用

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司营运资金不足风险	受市场大环境的冲击,行业竞争加剧,市场对质量要求逐渐提高,公司需要资金投入研发、扩大生产、业务拓展等,对资金的需求量将大幅增加。因此,如果公司没有良好的资金支持,没有较强的融资能力,公司的生产经营活动就会受到影响。
所得税优惠政策变化的风险	公司于2020年12月9日已取得高新技术企业重新认定资格,根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,按15%的税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策,公司将可能恢复执行25%的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。
人才流失的风险	随着烘焙食品机械朝着高端化、智能化、自动化的发展,对高新技术人才方面提出了更高的要求,需求也更加迫切。企业之间的竞争归根到底是人才和技术的竞争,如何储备和培养一批高素质人才对企业的发展有着非常重要的作用。企业如果在人才激励方面不够完善,可能面临技术人员流失的风险。
市场竞争加剧的风险	中国烘焙食品行业的快速发展,使其下游烘焙食品机械行业亦随之得到了快速发展,使越来越多的企业进入烘焙食品机械行业;同时,随着国外烘焙食品机械生产商进入国内市场,凭借其国外先进技术、成套设备优势、产品质量优势等吸引国内用户,将直接导致国内烘焙食品机械制造企业竞争进一步加剧,从而给企业经营业绩带来一定的影响。
公司治理的风险	有限公司阶段,公司对涉及采购、销售及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度,执行情况较好,但未制定“三会”议事规则、关联交易管理制度等规章制度,内控体系不够健全。股份公司成立后,公司建立健全了法人治理结构,并根据实际情况,重新制定了适应公司发展需要的《公司章程》、“三会”议事规则及关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。但股份公司成立时间较短,上述各项管理制度的执行未经过一个完整经营周期的实践检验,特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后,对公司治理提出了更高的要求,公司治理和内部控制体系需要在发展过程中不断完善。
经营业绩波动的风险	2023年1-6月份营业收入比2022年同期增加,主要原因为2022年度项目验收结转收入,其中包括河南三味真厨实业发展有限公司847万元,华美食品(河北)有限公司580万元等。从2023年上半年经营来看,公司需要积极应对严峻复杂形势,特别是经济下行压力加大的突出矛盾,从管理上充分发挥业绩考核重要作用。随着智能行业的不断创新,如果公司没有及时发现问题不创新,可能会引起行业的淘汰,产品卖不出形成业绩大幅下降的风险。公司会从研发新型设备,例如自动分盘、洗盘、叠盘系统,通过解决人工操作过程中劳动量最

	大的部分，达到使用和低维护成本，同时又能减轻人工劳动强度的一种简单可靠成本低的设备。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告 /申请人	被告 /被申请人	案由	是否结 案	涉及 金额	是否形成 预计负债	案件进展 或执行情况	临时公告 披露时间
广州莱因 智能装备 股份有限 公司	四川天伦 檀香楼食 品有限公 司	拖欠货款	是	1,246,238.28	否	已胜诉执 行中	2017 年 7 月 26 日
总计	-	-	-	1,246,238.28	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司诉四川天伦檀香楼食品有限公司的案件已在《公开转让说明书》中披露。

上述诉讼对公司流动资金造成一定不利影响，公司目前正常经营，未受到重大不利影响，公司将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年3月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年3月15日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（规范关联交易）	2017年3月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范关联交易）	2017年3月15日		正在履行中

超期末履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,500,000	25.00%	0	2,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,275,000	12.75%	0	1,275,000	12.75%
	董事、监事、高管	1,225,000	12.25%	0	1,225,000	12.25%
	核心员工	0	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,000	75.00%	0	7,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,825,000	38.25%	0	3,825,000	38.25%
	董事、监事、高管	3,675,000	36.75%	0	3,675,000	36.75%
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，因控股股东二级市场交易，公司股东人数有所增加，截至 2023 年 6 月 30 日，公司股东为 10 名。

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	唐德权	5,100,000	-100,000	5,000,000	50.00%	3,825,000	1,175,000	0	0
2	陈全尧	4,900,000	-402,000	4,498,000	44.98%	3,675,000	823,000	0	0
3	厦门同晖同创企业管理合伙企业（有限合伙）	0	500,800	500,800	5.0080%	0	500,800	0	0
4	刘弦	0	400	400	0.0040%	0	400	0	0
5	张雯华	0	299	299	0.0030%	0	299	0	0
6	广东融燊投资有限公司	0	200	200	0.0020%	0	200	0	0
7	赵永现	0	100	100	0.0010%	0	100	0	0
8	林秋	0	100	100	0.0010%	0	100	0	0

	泓								
9	王方洋	0	100	100	0.0010%	0	100	0	0
10	程志龙	0	1	1	0.0000%	0	1	0	0
合计		10,000,000	—	10,000,000	100%	7,500,000	2,500,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
唐德权	董事长、财务负责人	男	1972 年 4 月	2017 年 3 月 15 日	2024 年 2 月 21 日
陈全尧	总经理、董事	男	1970 年 9 月	2017 年 3 月 15 日	2024 年 2 月 21 日
黎永锋	董事	男	1989 年 2 月	2017 年 3 月 15 日	2024 年 2 月 21 日
姚国伟	董事	男	1983 年 6 月	2021 年 8 月 25 日	2024 年 2 月 21 日
高丽娟	董事	女	1986 年 2 月	2021 年 8 月 25 日	2024 年 2 月 21 日
林凯英	监事会主席	女	1983 年 10 月	2017 年 3 月 15 日	2024 年 2 月 21 日
吴芝特	职工代表监事	男	1990 年 8 月	2017 年 3 月 15 日	2024 年 2 月 21 日
赵光辉	监事	男	1975 年 2 月	2021 年 2 月 22 日	2024 年 2 月 21 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。
- 2、公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	9	10
生产人员	22	32
销售人员	2	3
技术人员	6	8
财务人员	3	3
员工总计	42	56

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	8,548,610.14	3,320,296.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	10,623,115.97	11,035,043.94
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,390,061.65	850,161.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	329,445.92	270,229.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	14,248,910.50	16,855,441.81
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			
流动资产合计		35,140,144.18	32,331,172.73
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	五、6	204,948.13	210,457.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、7	3,453,898.97	5,107,232.33
无形资产	五、8	9,399.74	11,749.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	2,774,994.55	2,509,370.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,443,241.39	7,838,810.29
资产总计		41,583,385.57	40,169,983.02
流动负债：			
短期借款	五、10	8,803,083.33	3,003,083.33
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	五、11	3,259,081.70	5,355,273.75
预收款项			
合同负债	五、12	10,751,569.83	10,515,994.06
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	443,646.33	467,461.68
应交税费	五、14	2,140,521.97	1,492,720.80
其他应付款	五、15	2,761,091.07	4,709,633.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、16	2,768,846.46	4,422,179.82
其他流动负债	五、17	1,515,434.06	1,460,161.77
流动负债合计		32,443,274.75	31,426,509.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、18	1,750,000.00	1,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、19	2,546,244.29	2,546,244.29
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		4,296,244.29	4,296,244.29
负债合计		36,739,519.04	35,722,753.44
所有者权益：			
股本	五、20	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	2,431,065.51	2,431,065.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-7,587,198.98	-7,983,835.93
归属于母公司所有者权益合计		4,843,866.53	4,447,229.58
少数股东权益			
所有者权益合计		4,843,866.53	4,447,229.58
负债和所有者权益总计		41,583,385.57	40,169,983.02

法定代表人：唐德权

主管会计工作负责人：唐德权

会计机构负责人：李俊辉

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		15,508,146.64	12,374,781.37
其中：营业收入	五、23	15,508,146.64	12,374,781.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,432,840.71	15,195,445.11
其中：营业成本	五、23	11,848,923.89	11,687,699.21
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	45,502.10	29,871.00
销售费用	五、25	985,567.58	384,279.29
管理费用	五、26	1,640,350.97	1,149,619.69
研发费用	五、27	795,474.86	1,818,282.38
财务费用	五、28	117,021.31	125,693.54
其中：利息费用		53,935.56	123,772.46
利息收入		4,086.35	1,164.92
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			55,906.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-69,647.96	-199,841.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-70,001.59	-90,985.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-64,343.62	-3,055,584.56
加：营业外收入	五、32	201,500.96	209,000.00
减：营业外支出	五、33	6,144.11	14,676.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		131,013.23	-2,861,261.52
减：所得税费用	五、34	-265,623.72	-69,065.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		396,636.95	-2,792,195.93
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）		396,636.95	-2,792,195.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		396,636.95	-2,792,195.93
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		396,636.95	-2,792,195.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		396,636.95	-2,792,195.93
(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）		0.04	-0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.28

法定代表人：唐德权

主管会计工作负责人：唐德权

会计机构负责人：李俊辉

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,086,002.42	8,272,939.10
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			55,906.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	205,587.31	247,138.26
经营活动现金流入小计		16,291,589.73	8,575,983.78

购买商品、接受劳务支付的现金		11,168,269.45	4,082,079.69
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		1,538,620.29	2,622,837.18
支付的各项税费		380,410.16	759,767.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	3,690,536.31	930,286.65
经营活动现金流出小计		16,777,836.21	8,394,971.23
经营活动产生的现金流量净额		-486,246.48	181,012.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,503.97	40,707.96
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,503.97	40,707.96
投资活动产生的现金流量净额		-31,503.97	-40,707.96
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		17,600,000.00	
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		17,600,000.00	
偿还债务支付的现金		11,800,000.00	503,763.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,935.56	123,772.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,853,935.56	627,535.62
筹资活动产生的现金流量净额		5,746,064.44	-627,535.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		5,228,313.99	-487,231.03
加：期初现金及现金等价物余额		3,320,296.15	739,170.73
六、期末现金及现金等价物余额		8,548,610.14	251,939.70

法定代表人：唐德权

主管会计工作负责人：唐德权

会计机构负责人：李俊辉

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

广州莱因智能装备股份有限公司

2023 年 01 至 06 月财务报表附注

（除特别标明，货币单位为人民币元）

一、企业基本情况

广州莱因智能装备股份有限公司原名广州莱因自动化设备有限公司（以下简称为“公司”或“本公司”），于 2017 年 2 月 10 日经《广州莱因智能装备股份有限公司（筹）创立大会暨第一次股东大会会议》批准整体改制变更为股份有限公司，证券代码 871843。于 2017 年 3 月 9 日，广州市工商局核准公司本次变更登记并向其核发了新的《营业执照》（统一社会信用代码：914401017676531462）。截至 2023 年 6 月 30 日，公司注册资为 10,000,000.00 元。法定代表人：唐德权。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址及总部办公地址：广州市黄埔区埔北路 16 号。

2、本公司的业务性质和主要经营活动

物料搬运设备零部件制造；包装专用设备制造；智能机器系统生产；智能机器系统技术服务；智能机器系统销售；机器人的技术研究、技术开发；机器人系统技术服务；环保技术开发服务；食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造；机械技术推广服务；信息电子技术服务；电气机械设备销售；智能电气设备制造；电气机械制造；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。

3、本公司实际控制人

本公司实际控制人为唐德权。

4、本报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2023 年 8 月 24 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础和持续经营

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

报告期内公司稳步发展，经营业绩及盈利能力持续增长，员工队伍稳定，现金流量正常，自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的财务状况以及 2023 年 6 月 30 日的经营成果和现金流量。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、 现金及现金等价物的确定标准

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

5、 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。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

1) 金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或

负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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。

1）金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①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。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，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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入

当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。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。本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，

处于第二阶段，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；金融工

具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。）

6、 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品、半成品、发出商品、包装物、低值易耗品等等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用加权平均法计价；

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及主要原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(5) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

7、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	10	0.00	10.00
电子设备	年限平均法	3	0.00	33.33
运输设备	年限平均法	5	0.00	20.00
其他工具器具 家具等	年限平均法	5	0.00	20.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

(3) 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、13“长期资产减值”。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

8、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

9、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同

中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 1 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

10、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。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件使用权	10	0	10

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、13“长期资产减值”。

11、研究开发支出

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。

12、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。长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

15、收入确认

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

公司收入确认的具体政策如下：

收入确认的具体原则：产品安装调试完毕并经客户验收后确认收入；

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入

当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

17、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

18、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

19、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

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，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“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”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

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，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“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”，以及“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”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、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/提供劳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	13.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7.00
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00

公司取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于 2020 年 12 月 9 日颁发的高新技术企业证书，有效期 3 年。2023 年 6 月 19 日已提交高新技术企业资格重新认定申请。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2023.06.30	2022.12.31
库存现金	7,420.41	3,044.53
银行存款	8,541,189.73	3,317,251.62
其他货币资金	0.00	0.00
合 计	8,548,610.14	3,320,296.15

本期末货币资金余额中无抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	14,426,109.72	3,802,993.75	10,623,115.97	14,770,221.16	3,735,177.22	11,035,043.94
合计	14,426,109.72	3,802,993.75	10,623,115.97	14,770,221.16	3,735,177.22	11,035,043.94

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023 年 06 月 30 日，无单项计提坏账准备：

② 2023 年 06 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期 预期信用损	坏账准备
1 年以内	4,382,431.77	30.37	131,472.95
1 至 2 年	6,165,307.95	42.74	616,530.80
2 至 3 年	617,850.00	4.28	123,570.00
3 至 4 年	109,000.00	0.76	54,500.00
4 至 5 年	1,373,000.00	9.52	1,098,400.00
5 年以上	1,778,520.00	12.33	1,778,520.00
合计	14,426,109.72	100.00	3,802,993.75

(3) 坏账准备的变动

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少			2023.06.30
			转回	转销或核销	合并范围变动	

应收账款 款坏账	3,735,177.22	67,816.53	-	-	-	3,802,993.75
-------------	--------------	-----------	---	---	---	--------------

(4) 报告期无重要的坏账准备转回或转销金额

(5) 报告期无核销的应收账款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,494,064.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例 58.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,663,959.17 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占 应 收 账 款 总 额 的 比 例 (%)	坏账准备期 末余额
南京牧龙食品有限公司	3,391,103.48	1-2 年	23.51	339,110.35
知味观食品有限公司	2,005,587.60	1 年以内	13.90	60,167.62
广州焙欧机械设备有限公司	1,208,000.00	5 年以上	8.37	1,208,000.00
河南悦之丰食品有限公司	957,383.57	1 年以内	6.64	28,721.51
嘉兴一鸣食品有限公司	931,989.79	1 年以内	6.46	27,959.69
合 计	8,494,064.44		58.88	1,663,959.17

(7) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,204,978.41	86.69	494,375.21	58.15
1 至 2 年	185,083.24	13.31	145,943.32	17.17
2 至 3 年	0.00	0.00	209,842.61	24.68
3 年以上	0.00	0.00	494,375.21	58.15
合 计	1,390,061.65	100.00	850,161.14	100.00

期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付账款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
广州灼星贸易有限公司	供应商	600,000.00	43.16	1 年以内	服务未完成
京贝克瑞会展服务有限责任公司	供应商	353,000.00	25.39	1 年以内	服务未完成
广州市实诺机械设备有限公司	供应商	53,112.00	3.82	1-2 年	服务未完成
宁津县一一链网有限公司	供应商	53,100.00	3.82	1-2 年	服务未完成
广州伍邦知识产权服务有限公司	供应商	50,000.00	3.60	1-2 年	服务未完成
合计		1,109,212.00	79.79		

4、其他应收款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
其他应收款	329,445.92	270,229.69
合 计	329,445.92	270,229.69

(1) 其他应收款情况

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	669,283.84	339,837.92	329,445.92	608,236.18	338,006.49	270,229.69
合计	669,283.84	339,837.92	329,445.92	608,236.18	338,006.49	270,229.69

①坏账准备

A. 2023 年 06 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1				
合计				
组合计提：				
组合 1	608,236.18		339,837.92	
1 年以内	215,578.00	3.00	6,467.34	
1-2 年	133,705.84	10.00	13,370.58	
2-3 年				

3-4 年				
4-5 年				
5 年以上	320,000.00	100.00	320,000.00	
组合 2				
其他				
合计	669,283.84		339,837.92	

B. 2023 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的其他应收款坏账准备

C. 2023 年 12 月 31 日，无处于第三阶段的其他应收款坏账准备

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	338,006.49			338,006.49
本期计提	1,831.43			1,831.43
本期转回				
核销				
合并范围变动				
2023 年 6 月 30 余额	339,837.92			339,837.92

③报告期无金额重要的坏账准备转回或转销

④报告期无核销的其他应收款情况

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
社保公积金	40,578.00	27,883.34
押金保证金	628,705.84	453,705.84
备用金	0.00	126,647.00
合 计	669,283.84	608,236.18

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广东和昌电业股份有限公司	否	押金及保证金	320,000.00	5 年以上	47.81	320,000.00
知味观食品有限公司	否	履约保证金	308,705.84	1-2 年	46.13	18,620.58
社保个人部分	否	社保公积金	29,108.00	1 年以内	4.35	873.24
住房公积金个人部分	否	社保公积金	11,470.00	1 年以内	1.71	344.10
合 计	—		669,283.84	—	100.00	339,837.92

⑦无涉及政府补助的其他应收款

⑧无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨无转移其他应收款且继续涉入的情况

5、 存货

（1）存货分类

项 目	2023.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,547,989.50	0.00	4,547,989.50
半成品	8,943,944.78	4,203,654.05	4,740,290.73
库存商品	270,004.84	270,004.84	0.00
发出商品	4,960,630.27	0.00	4,960,630.27
合 计	18,722,569.39	4,473,658.89	14,248,910.50

（续）

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,497,063.02	0.00	3,497,063.02
半成品	8,734,669.28	4,133,652.46	4,601,016.82
库存商品	270,004.84	270,004.84	0.00
发出商品	8,757,361.97	0.00	8,757,361.97
合 计	21,259,099.11	4,403,657.30	16,855,441.81

（2）存货跌价准备

项 目	2022.12.31	本年增加金额	本年减少金额	2023.06.30
-----	------------	--------	--------	------------

		计提	其他	转回或转销	其他	
半成品	4,133,652.46	70,001.59	-	-	-	4,203,654.05
库存商品	270,004.84		-	-	-	270,004.84
合 计	4,403,657.30	70,001.59	-	-	-	4,473,658.89

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
半成品	退回件预计无变现值	-	-
库存商品	退回件预计无变现值	-	-

(4) 无合同履约成本本期摊销情况

(5) 存货期末余额中无借款费用资本化金额

6、固定资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
固定资产	204,948.13	210,457.36
固定资产清理	0.00	0.00
合 计	204,948.13	210,457.36

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

A.持有自用的固定资产

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	其他工具器具家具	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	166,869.96	278,586.72	405,045.81	338,540.34	1,189,042.83
2、本年增加金额	0.00	0.00	31,503.97	0.00	31,503.97
(1) 购置			31,503.97		31,503.97
3、本年减少金额					
4、年末余额	166,869.96	278,586.72	436,549.78	338,540.34	1,220,546.80
二、累计折旧					
1、年初余额	135,208.21	116,077.80	388,759.12	338,540.34	978,585.47

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	其他工具器具家具	合 计
2、本年增加金额	9,046.21	18,438.52	9,528.47	0.00	37,013.20
(1) 计提					
3、本年减少金额					
4、年末余额	144,254.42	134,516.32	398,287.59	338,540.34	1,015,598.67
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	22,615.54	144,070.4	38,242.19	0.00	204,948.13
2、年初账面价值	31,661.75	162,508.92	16,286.69	0.00	210,457.36

7、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	7,993,928.86	7,993,928.86
2、本年减少	1,653,333.36	1,653,333.36
3、年末余额	6,340,595.50	6,340,595.50
二、累计折旧		
1、年初余额	2,886,696.53	2,886,696.53
2、本年增加金额	2,220,535.80	2,220,535.80
其中：计提	2,220,535.80	2,220,535.80
3、本年减少金额	1,653,333.36	1,653,333.36
其中：到期冲回	1,653,333.36	1,653,333.36
4、年末余额	2,886,696.53	2,886,696.53
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	3,453,898.97	3,453,898.97
2、年初账面价值	5,107,232.33	5,107,232.33

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	47,000.00	47,000.00

项 目	软件	合 计
2、年末余额	47,000.00	47,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	35,250.24	35,250.24
2、本年增加金额	2,350.02	2,350.02
（1）计提	2,350.02	2,350.02
3、年末余额	37,600.26	37,600.26
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	9,399.74	9,399.74
2、年初账面价值	11,749.76	11,749.76

9、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明细

项 目	2023.06.30		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	621,424.75	4,142,831.67	610,977.56	4,073,183.71
可抵扣亏损	1,482,520.97	9,883,473.14	1,237,844.68	8,252,297.95
存货跌价准备	671,048.83	4,473,658.89	660,548.60	4,403,657.30
合 计	2,774,994.56	18,499,963.70	2,509,370.84	16,729,138.96

（2）无未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异

10、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2023.06.30	2022.12.31
中国建设银行股份有限公司广州署前路支行	8,800,000.00	0.00
质押借款及利息	3,083.33	3,003,083.33
合 计	3,083.33	3,003,083.33

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注六、关联方及其交易 3.（1）关联方担保情况。

11、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	2023.06.30	2022.12.31
-----	------------	------------

1年以内（含1年）	2,752,286.43	5,121,057.94
1至2年	506,795.27	212,029.21
2至3年	0.00	22,186.60
3年以上	0.00	0.00
合 计	3,259,081.70	5,355,273.75

期末账龄超过 1 年的重要应付账款情况：

供应商	款项性质	期末余额	账龄	未付原因
广州牛劲机械设备有限公司	材料采购	107,168.10	1-2年	材料未交付完毕
广州市锐利机械设备有限公司	材料采购	399,627.17	1-2年	项目未完成

12、合同负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
预收货款	10,751,569.83	10,515,994.06
合 计	10,751,569.83	10,515,994.06

13、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	467,461.68	3,386,682.47	3,410,497.82	443,646.33
二、离职后福利-设定提存计划		15,168.18	151,868.18	
合 计	467,461.68	3,538,550.65	3,562,366.00	443,646.33

（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	467,461.68	2,739,599.83	2,763,415.18	443,646.33
2、职工福利费		151,868.18	151,868.18	
3、社会保险费		377,134.46	377,134.46	
其中：医疗保险费		342,870.94	342,870.94	
工伤保险费		3,103.76	3,103.76	
生育保险费		31,159.76	31,159.76	
其他				
4、住房公积金		118,080.00	118,080.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	467,461.68	3,386,682.47	3,410,497.82	443,646.33

(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		150,045.76	150,045.76	
2、失业保险费		1,822.42	1,822.42	
合 计		151,868.18	151,868.18	

14、 应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	2,095,637.47	1,461,094.79
城市维护建设税	25,110.72	17,696.12
教育费附加	10,957.85	7,780.16
地方教育费附加	6,978.38	4,859.93
印花税	1,837.55	1,289.80
合 计	2,140,521.97	1,492,720.80

15、 其他应付款

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来单位款项		6,194.50
股东往来款	2,740,155.92	4,683,737.84
出差报销		0.00
水电费	20,935.15	19,701.60
合 计	2,761,091.07	4,709,633.94

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
唐德权	2,740,155.92	经营借款
合 计	2,740,155.92	——

16、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,750,000.00	1,750,000.00

一年内到期的租赁负债	1,018,846.46	2,672,179.82
合 计	2,768,846.46	4,422,179.82

17、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,515,434.06	1,460,161.77
合 计	1,515,434.06	1,460,161.77

18、长期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
中国银行广州开发区东区支行	1,750,000.00	1,750,000.00
合 计	1,750,000.00	1,750,000.00

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注六、关联方及其交易 3.（1）关联方担保情况。

19、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租入建筑物	2,546,244.29	2,546,244.29
合 计	2,546,244.29	2,546,244.29

20、股本

项目	上年年末余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

21、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	比例
股本溢价	2,431,065.51	0.00	0.00	2,431,065.51
合 计	2,431,065.51	0.00	0.00	2,431,065.51

22、未分配利润

项 目	金 额
年初余额	-7,983,835.93
加：本期净利润	396,636.95

期末余额	-7,587,198.98
------	---------------

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,508,146.64	11,848,923.89	12,374,781.37	11,687,699.21
其他业务	-	-	-	-
合 计	15,508,146.64	11,848,923.89	12,374,781.37	11,687,699.21

(2) 主营业务收入及成本（分业务）列示如下：

业务名称	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
自动化生产线	15,362,686.47	11,808,527.19	11,607,398.19	10,815,511.35
配件销售	145,460.17	40,396.70	767,383.18	872,187.86
合 计	15,508,146.64	11,848,923.89	12,374,781.37	11,687,699.21

24、税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	25,360.72	16,139.54
教育费附加	18,114.80	11,528.24
印花税	2,026.58	2,203.22
合 计	45,502.10	29,871.00

25、销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
展览费	489,382.85	0.00
保修费	256,118.18	196,573.25
工资薪金	71,140.00	69,905.00
广告费	47,524.75	47,524.75
差旅费	43,898.90	52.50
租赁费	39,679.99	34,011.42
社保费	12,629.48	0.00

运输、仓储费	7,608.48	0.00
福利费	6,276.00	0.00
装卸费	5,850.00	0.00
快递费	3,734.75	7,976.03
通讯费	1,308.70	0.00
业务宣传费	354.00	0.00
业务招待费	61.50	0.00
其他	0.00	28,236.34
合 计	985,567.58	384,279.29

26、管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
工资薪金	545,538.64	558,153.78
租赁费	262,879.96	225,325.68
咨询顾问费	225,454.69	55,461.63
办公费	163,414.40	124,987.59
水电费	109,328.42	91,696.11
福利费	69,686.18	0.00
社保费	66,313.95	0.00
折旧费	37,013.20	28,906.68
住房公积金	33,005.00	0.00
摊销费	2,350.02	2,350.02
车辆使用费	21,265.30	4,936.47
业务招待费	16,662.63	0.00
修理费	9,681.59	6,481.13
招聘费	9,257.36	0.00
专利费	6,330.00	0.00
差旅费	5,124.00	2,191.28
绿化费	4,500.00	0.00
通讯费	3,796.63	0.00
其他	48,749.00	49,129.32
合 计	1,640,350.97	1,149,619.69

27、研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
工资薪金支出	793,168.84	700,483.23
固定资产折旧	2,306.02	3,056.90
直接投入	0.00	1,114,742.25
合 计	795,474.86	1,818,282.38

28、财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	53,935.56	123,772.46
减：利息收入	4,086.35	1,164.92
手续费及其他	67,172.10	3,086.00
合 计	117,021.31	125,693.54

29、信用减值损失(损失以“-”号填列)

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
坏账损失	-69,647.96	-199,841.31
合 计	-69,647.96	-199,841.31

30、资产减值损失(损失以“-”号填列)

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
存货跌价准备	-70,001.59	-90,985.93
合 计	-70,001.59	-90,985.93

31、其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其他收益	0.00	55,906.42
合 计	0.00	55,906.42

32、营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助收入	201,500.00	200,000.00
其他	0.96	9,000.00
合 计	201,500.96	209,000.00

33、营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其他	6,144.11	14,676.96
合 计	6,144.11	14,676.96

34、所得税费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
递延所得税费用	-265,623.72	-69,065.59
合 计	-265,623.72	-69,065.59

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息收入	4,086.35	1,164.92
收到的政府补助	201,500.00	200,000.00
资金往来及其他	0.96	45,973.34
合 计	205,587.31	247,138.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
费用性支出	1,735,849.33	915,609.69
经营性往来款	1,948,542.87	0.00
营业外支出	6,144.11	14,676.96
合 计	3,690,536.31	930,286.65

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	396,636.95	-2,792,195.93
加：资产减值准备	70,001.59	-90,985.93
信用减值损失	69,647.96	-199,841.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,013.20	34,225.14
无形资产摊销	2,350.02	2,350.02
长期待摊费用摊销	0.00	0.00

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	53,935.56	123,772.46
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-265,623.71	-69,065.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,606,531.31	7,075,580.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-271,566.03	-1,683,441.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,185,173.33	-2,807,182.94
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-486,246.48	181,012.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	8,548,610.14	3,320,296.15
减：现金的年初余额	3,320,296.15	0.00
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	5,228,313.99	3,320,296.15

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、现金	8,548,610.14	3,320,296.15
其中：库存现金	7,420.41	3,044.53
可随时用于支付的银行存款	8,541,189.73	3,317,251.62
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00

其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	8,548,610.14	3,320,296.15

37、政府补助

补助项目	产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2022年专精特新中小企业补贴奖励	收益相关		200,000.00	
社会保险基金管理局一次性留工补助	收益相关		1,500.00	
合 计			201,500.00	

一、 关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人名称	持股比例 (%)	本公司的表决权比例 (%)
唐德权	50.00	50.00

2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
唐德权	董事长、财务负责人、
陈全尧	总经理、董事、持股 5%以上股东
姚国伟	董事
高丽娟	董事
黎永锋	董事
林凯英	监事会主席
赵光辉	监事
吴芝特	职工代表监事
广州特莱普机械设备有限公司	股东陈全尧实际控制的其他企业

3、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
唐德权、陈全尧	200万元	2018-2-1	2023-2-1	否

注：2019年10月29日，唐德权与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订编号为GDY477560120190031号《最高额抵押合同》，抵押物为唐德权自有房产一处，建筑面积167.22平方米，评估价值人民币3,093,600.00元，房产所有权归属证号为粤（2018）广州市不动产权第10203604号，所在地为广州市增城区新塘镇广园东碧桂园凤凰城凤仪苑六街12座复式502房，担保本公司自2019年1月1日至2023年12月31日授信最高债权额度人民币800.00万元；

2018年2月1日，唐德权与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订编号为GBZ477560120180021-1号《最高额保证合同》，担保本公司自2018年2月1日至2023年2月1日授信最高债权额度人民币500.00万元；

2018年2月1日，陈全尧、辛昕与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订编号为GBZ477560120180021-2号《最高额保证合同》，担保本公司自2018年2月1日至2023年2月1日授信最高债权额度人民币500.00万元。

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
唐德权	1,080,000.00	2017-07-04	2019-07-03	无息借款，已偿还
唐德权	500,000.00	2017-08-24	2019-08-23	无息借款，已偿还
唐德权	500,000.00	2017-10-27	2019-10-26	无息借款，已偿还
唐德权	500,000.00	2018-01-08	2020-01-07	无息借款，部分偿还
唐德权	500,000.00	2018-02-13	2020-02-12	无息借款，尚未偿还
唐德权	1,000,000.00	2018-03-16	2020-03-15	无息借款，尚未偿还
唐德权	300,000.00	2018-04-16	2020-04-15	无息借款，尚未偿还
唐德权	30,000.00	2018-04-24	2020-04-23	无息借款，尚未偿还
唐德权	500,000.00	2018-10-15	2020-10-14	无息借款，尚未偿还
合计	4,910,000.00			

截止2023年6月30日，累计偿还唐德权借款2,210,000.00元，期末剩余借款2,700,000.00元。

（3）关键管理人员报酬

项 目	2023年6月30日	2022年度
关键管理人员报酬	341,639.02	680,783.64

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2023 年 6 月 30 日		2022.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
广州特莱普机械设备有限公司	690,000.00	552,000.00	690,000.00	552,000.00

(2) 应付项目

项目名称	2023 年 6 月 30 日	2022.12.31
	账面余额	账面余额
其他应付款：		
唐德权	2,740,155.92	4,683,737.84
陈全尧	0.00	6,194.50
合 计	2,740,155.92	4,689,932.34

二、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司租赁主要指广州黄埔区北路 16 号厂房租赁，租赁期限 36 个月，从 2021 年 12 月 1 日至 2024 年 11 月 30 日止，本公司已签订的租赁合同，在资产负债表日后以下会计期间需支付的租赁付款额如下：

租赁期间	未来承诺租金
2023 年 1 月—2024 年 11 月	272.80 万元

2、或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

三、 资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

四、 其他重要事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

五、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	201,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,143.15	
投资收益		
减：非经常性损益的所得税影响数		
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
合 计：	195,356.85	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.54	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.33	0.02	0.02

广州莱因智能装备股份有限公司

2023 年 8 月 24 日

I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	201,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,143.15
非经常性损益合计	195,356.85
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	195,356.85

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