



乐善智能

NEEQ:871695

广东乐善智能装备股份有限公司

GUANGDONG LESHAN INTELLIGENT EQUIPMENT CORP.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、公司负责人郭锡南、主管会计工作负责人梁少玉及会计机构负责人（会计主管人员）张淑鸣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 .....                  | 6  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 7  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 16 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 18 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 20 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 22 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 91 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 92 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 佛山市顺德区大良街道办事处五沙社区居民委员会新辉路 1 号                |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                    |
|------------------|---|-----------------------|
| 公司/本公司/股份公司/乐善智能 | 指 | 广东乐善智能装备股份有限公司        |
| 股东大会             | 指 | 广东乐善智能装备股份有限公司股东大会    |
| 董事会              | 指 | 广东乐善智能装备股份有限公司董事会     |
| 监事会              | 指 | 广东乐善智能装备股份有限公司监事会     |
| 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    |
| 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 |
| 报告期、本期           | 指 | 2023 年 1-6 月          |
| 期末               | 指 | 2023 年 6 月 30 日       |
| 上期期末             | 指 | 2022 年 12 月 31 日      |
| 期初               | 指 | 2023 年 1 月 1 日        |
| 上年同期             | 指 | 2022 年 1-6 月          |
| 《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 | 《广东乐善智能装备股份有限公司章程》    |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元            |
| 皓智投资             | 指 | 广东顺德皓智投资合伙企业(有限合伙)    |
| 主办券商、开源证券        | 指 | 开源证券股份有限公司            |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                                        |                |                               |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|
| 企业情况            |                                                                        |                |                               |
| 公司中文全称          | 广东乐善智能装备股份有限公司                                                         |                |                               |
| 英文名称及缩写         | GUANGDONG LESHAN INTELLIGENT EQUIPMENT CORP.LTD.<br>LESHAN INTELLIGENT |                |                               |
| 法定代表人           | 郭锡南                                                                    | 成立时间           | 1995 年 8 月 28 日               |
| 控股股东            | 控股股东为（郭锡南）                                                             | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（郭锡南），一致行动人为（皓智投资）      |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C35 专用设备制造-C352 化工、木材、非金属加工专用设备制-C3523 塑料加工专用设备制造                |                |                               |
| 主要产品与服务项目       | 塑料中空成型设备及辅助设备                                                          |                |                               |
| 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            | 乐善智能                                                                   | 证券代码           | 871695                        |
| 挂牌时间            | 2017 年 7 月 24 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）      | 30,380,000                    |
| 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         | 梁少玉                                                                    | 联系地址           | 佛山市顺德区大良街道办事处五沙社区居民委员会新辉路 1 号 |
| 电话              | 0757-28376163                                                          | 电子邮箱           | 287386509@qq.com              |
| 传真              | 0757-28308505                                                          |                |                               |
| 公司办公地址          | 佛山市顺德区大良街道办事处五沙社区居民委员会新辉路 1 号                                          | 邮政编码           | 528300                        |
| 公司网址            | www.china-leshan.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        | 914406062319470076                                                     |                |                               |
| 注册地址            | 广东省佛山市顺德区大良街道办事处五沙社区居民委员会新辉路 1 号                                       |                |                               |
| 注册资本（元）         | 30,380,000                                                             | 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

公司所处行业为“C35 专用设备制造业”；按照《国民经济行业分类》（GB\_T4754-2011）的分类标准，公司所处行业为“C352 化工、木材、非金属加工专用设备制造”类别下的“C3523 塑料加工专用设备制造”。公司主要从事塑料中空成型设备及辅助设备的研发、生产和销售。

公司根据客户不同情况及实际生产需求生产标准型设备和非标定制专用机型，同时提供安装调试、技术支持、维护和长期耗材、备品备件的销售服务。公司利用自身的技术研发优势，不断研发出适应客户需求、高效节能环保的新型产品，通过优质的售后服务不断提高客户的满意度，通过技术、质量和服务占领市场，获取利润，实现公司的可持续发展。公司客户为塑料制品包装容器生产企业及饮料、日用化工等行业生产企业。

#### （二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级√省（市）级                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                                                                                                                                                                        |
| “高新技术企业”认定 | √是                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 详细情况       | 1. 公司获得广东省工业和信息化厅颁发的专精特新中小企业，有效期：2023年01月18日-2026年01月17日。<br>2. 公司于2022年7月获得佛山市工业和信息化厅颁发的专精特新企业，证书号：20220656，有效期：三年。<br>3. 公司于2020年12月01日取得高新技术企业证书，证书编号为GR202044002904。有效期为三年，从2020年12月1日至2023年11月30日止。据新实施的《企业所得税法》，公司企业所得税减按15%的税率征收企业所得税。<br>4. 公司于2022年10月24日被广东省科学技术厅认定为2022年第七批科技型中小企业入库企业。 |

### 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     | 61,364,402.73 | 72,340,524.34 | -15.17% |
| 毛利率%     | 24.71%        | 29.29%        | -       |
| 归属于挂牌公司股 | 405,016.88    | 3,991,808.46  | -89.85% |

|                                          |                |                |              |
|------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 东的净利润                                    |                |                |              |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -1,691,646.67  | 3,188,012.75   | -153.06%     |
| 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）           | 0.80%          | 6.83%          | -            |
| 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） | -3.34%         | 5.75%          | -            |
| 基本每股收益                                   | 0.01           | 0.13           | -89.88%      |
| <b>偿债能力</b>                              | <b>本期期末</b>    | <b>上年期末</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                                     | 147,188,382.20 | 159,188,995.45 | -7.54%       |
| 负债总计                                     | 96,059,223.82  | 108,709,514.43 | -11.64%      |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 51,129,158.38  | 50,479,481.02  | 1.29%        |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 1.68           | 1.66           | 1.20%        |
| 资产负债率%（母公司）                              | 65.26%         | 68.29%         | -            |
| 资产负债率%（合并）                               | 65.26%         | 68.29%         | -            |
| 流动比率                                     | 0.70           | 0.73           | -            |
| 利息保障倍数                                   | 1.65           | 1.58           | -            |
| <b>营运情况</b>                              | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额                            | -5,266,578.86  | -9,205,003.33  | 42.79%       |
| 应收账款周转率                                  | 9.87           | 10.32          | -            |
| 存货周转率                                    | 1.55           | 1.66           | -            |
| <b>成长情况</b>                              | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%                                  | -7.54%         | -9.26%         | -            |
| 营业收入增长率%                                 | -15.17%        | -16.98%        | -            |
| 净利润增长率%                                  | -89.85%        | 85.17%         | -            |

### 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        | 4,435,238.39   | 3.01%    | 19,520,783.88  | 12.26%   | -77.28%   |
| 应收票据        | 780,951.20     | 0.53%    | 748,605.00     | 0.47%    | 4.32%     |
| 应收账款        | 9,665,685.09   | 6.57%    | 2,771,769.48   | 1.74%    | 248.72%   |
| 交易性金融资产     | 3,537,076.63   | 2.40%    | 6,349,041.39   | 3.99%    | -44.29%   |
| 应收款项融资      | 632,112.15     | 0.43%    | 869,507.91     | 0.55%    | -27.30%   |
| 预付款项        | 1,301,609.56   | 0.88%    | 957,504.09     | 0.60%    | 35.94%    |
| 其他应收款       | 365,606.84     | 0.25%    | 487,264.30     | 0.31%    | -24.97%   |
| 存货          | 38,729,861.58  | 26.31%   | 40,533,278.77  | 25.46%   | -4.45%    |
| 合同资产        | 2,405,550.61   | 1.63%    | 2,255,767.34   | 1.42%    | 6.64%     |
| 其他流动资产      | 221,409.10     | 0.15%    | 0.00           | 0%       | -         |
| 固定资产        | 62,645,817.15  | 42.56%   | 64,125,628.56  | 40.28%   | -2.31%    |
| 在建工程        | 268,110.04     | 0.18%    | 394,424.95     | 0.25%    | -32.03%   |
| 无形资产        | 16,021,287.21  | 10.88%   | 15,991,997.71  | 10.04%   | 0.18%     |
| 其他非流动资产     | 2,488,600.00   | 1.69%    | 174,450.00     | 0.11%    | 1,326.54% |
| 短期借款        | 23,151,326.80  | 15.73%   | 28,212,981.46  | 17.72%   | -17.94%   |
| 应付账款        | 13,067,247.05  | 8.88%    | 10,318,663.03  | 6.48%    | 26.64%    |
| 合同负债        | 19,206,501.10  | 13.05%   | 21,023,310.65  | 13.21%   | -8.64%    |
| 应付职工薪酬      | 3,744,784.72   | 2.54%    | 4,262,800.93   | 2.68%    | -12.15%   |
| 应交税费        | 1,308,692.70   | 0.89%    | 368,189.44     | 0.23%    | 255.44%   |
| 其他应付款       | 13,631,915.16  | 9.26%    | 15,857,543.87  | 9.96%    | -14.04%   |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,956,802.48   | 1.33%    | 4,633,418.32   | 2.91%    | -57.77%   |
| 长期借款        | 1,506,979.17   | 1.02%    | 0.00           | 0%       | -         |
| 预计负债        | 1,018,491.88   | 0.69%    | 1,224,301.12   | 0.77%    | -16.81%   |
| 递延收益        | 5,002,730.00   | 3.40%    | 5,003,120.00   | 3.14%    | -0.01%    |
| 专项储备        | 121,050.38     | 0.08%    | 109,965.25     | 0.07%    | 10.08%    |
| 资产总计        | 147,188,382.20 |          | 159,188,995.45 |          |           |

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金：较期初减少 1509 万元，下降 77.28%，主要原因偿还银行借款支付的现金增加。
- 2、应收账款：较期初增加 689 万元，上升 248.72%。主要原因本报告期湖北均瑶、武汉宏胜、滁州宝思利、广州衡信等新增客户尚未付清款。
- 3、其他非流动资产：较期初增加 231 万元，上升 1326.54%。主要原因本报告期广东永通起重、广东捷弘数控等新增设备预付款。

4、短期借款：较期初减少506万元，下降17.94%，主要原因借款到期归还，本期流动资金基本能满足日常所需。

5、应付票据：较期初减少526万元，下降33.86%，主要原因本期采购减少，造成应付供应商票据也减少。

6、应付账款：较期初增加 275万元，上升26.64%，主要原因是供应商货款未到期支付。

7、一年内到期的非流动负债：较期初减少268万元，下降57.77%，主要原因借款到期归还。

## （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          | 61,364,402.73 | —         | 72,340,524.34 | —         | -15.17%     |
| 营业成本          | 46,201,770.51 | 75.29%    | 51,150,591.24 | 70.71%    | -9.68%      |
| 毛利率           | 24.71%        | —         | 29.29%        | —         | —           |
| 税金及附加         | 884,389.73    | 1.44%     | 953,346.60    | 1.32%     | -7.23%      |
| 销售费用          | 8,209,245.70  | 13.38%    | 7,401,002.69  | 10.23%    | 10.92%      |
| 管理费用          | 5,042,889.71  | 8.22%     | 4,917,181.91  | 6.80%     | 2.56%       |
| 研发费用          | 3,737,159.39  | 6.09%     | 4,248,541.81  | 5.87%     | -12.04%     |
| 财务费用          | 758,403.37    | 1.24%     | 721,565.20    | 1.00%     | 5.11%       |
| 信用减值损失        | -16,256.40    | -0.03%    | -386,418.09   | -0.53%    | 95.79%      |
| 资产减值损失        | 604,618.00    | 0.99%     | -657,740.99   | -0.91%    | 191.92%     |
| 其他收益          | 3,110,330.74  | 5.07%     | 1,880,253.93  | 2.60%     | 65.42%      |
| 投资收益          | 64,034.07     | 0.10%     | 59,660.66     | 0.08%     | 7.33%       |
| 资产处置收益        | 0.00          | 0.00%     | -8,865.80     | -0.01%    | 100.00%     |
| 营业利润          | 293,270.73    | 0.48%     | 3,835,184.60  | 5.30%     | -92.35%     |
| 营业外收入         | 200,000.39    | 0.33%     | 0.00          | 0.00%     | —           |
| 净利润           | 405,016.88    | 0.66%     | 3,991,808.46  | 5.52%     | -89.85%     |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,266,578.86 | —         | -9,205,003.33 | —         | 42.79%      |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 629,565.76    | —         | -265,770.26   | —         | 336.88%     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -8,848,749.55 | —         | 41,321.51     | —         | -21,514.39% |

### 项目重大变动原因：

营业情况：

1、营业收入：较去年同期减少 1098 万元，下降 15.17%，主要原因是新冠疫情放开后经济未能及时恢复，本期订单量下降。

2、营业成本：较去年同期减少 495 万元，下降 9.68%，主要原因是随营业收入下降而下降。

3、毛利率：较去年同期下降 2.92%，主要原因是新冠疫情放开后部份原材料，铜、铝、电机、钢材等材料价格上涨，造成公司生产成本上升。

4、销售费用：较去年同期增加 81 万元，上升 10.92%。主要原因：1) 新冠疫情放开后国外展会增加（本报告期产生参展费国家：德国、尼日利亚、沙特、波兰、西班牙、摩洛哥、阿拉伯等），本期展会费支出较去年同期增加 69 万元；2) 新冠疫情放开后海外团队全面出国拜访客户谈订单、国外现场处理售后和机器装配工作，因此本期差旅费较去年同期增加 49 万元。

5、管理费用：本期较上期增加 2.56%，主要原因是国家疫情放开，考虑对外展会及客户到访量会大幅度增加。为展示公司良好对外形象，本期对办公楼、厂区环境进行修缮改造，产生的费用增加。

6、财务费用：较去年同期增加 4 万元，上升 5.11%，主要原因是：1) 本期银行贷款与同期对比增加，利息支出增加 15 万元；2) 借股东往来款股东虽然不收取利息，但公司仍然计提了利息 23 万元；3) 本期汇率波动严重，汇兑收益增加 34 万元。

7、营业利润：较去年同期减少 354 万元，下降 92.35%，主要系营业收入下降带来的利润下降。

8、净利润：较去年同期减少 359 万元，下降 89.85%，主要是因为营业利润同比减少 354 万元带来的净利润减少。

#### **现金流量分析：**

本期经营活动产生的现金流量净额：本年较上年同期增加 394 万元，变动比例为 42.79%。主要原因如下：1) 本期销售订单下降，今年上半年新冠疫情刚放开，全球经济未能及时恢复，公司新增订单幅度下降，导致销售商品提供劳务收到的现金流入减少 759 万元；2) 由于本期销售订单下降，导致购买商品、接受劳务支付的现金流出同步减少 661 万元；

投资活动产生的现金流量净额：本年较上年同期增加 90 万元，变动比例为 336.88%，主要原因：1) 现金流入方面，本年度公司收回投资所收到的现金减少 503 万元，属理财产品赎回产生；2) 现金流出方面，投资支付的现金增加 208 万元，属理财产品购买支出；3) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 805 万元，随着资产的建设结束，本期固定资产建设的现金减少。

筹资活动产生的现金流量净额：本年较上年同期减少 889 万元，变动比例为-21514.39%，主要原因如下：现金流入方面，取得银行借款产生的现金流入增加 445 万元；现金流出方面，偿还债务支付的现金流出增加 2693 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少 1504 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

(一) 精准扶贫工作情况

2023 年 3 月 7 日公司定向捐款容桂高协大病救助基金 38,000 元。

(二) 其他社会责任履行情况

1. 公司遵章守法、诚信经营、依法纳税,履行了作为社会人、纳税人的应尽的社会责任。
2. 公司建立了完善的质量、环境、职业卫生、安全生产管理体系,致力于生产经营,为股东创造价值的同时,确保做好社会环境保护、安全生产,利国利民利己。
3. 公司建立互助基金,帮扶患病困难职工,对孕伤病等情况的开展工会慰问,关心员工身心健康,公司每年组织员工参加无偿献血活动。
4. 公司秉承快乐工作,坚持以人为本,不断完善劳动用工与福利等相关管理制度,重视人才培养,通过多种方式改善员工工作环境和生活环境。

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                                                                                                                                                         |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 流动性风险    | 2022 年末及 2023 年 6 月 30 日,公司资产负债率分别为 68.29%和 65.26%,且流动资产均低于流动负债,公司存在一定的流动性风险。报告期内公司应收账款回收正常、存货周转正常并不存在积压滞销情况,流动资产均可在短期内变现用于偿债,但若公司债权人集中或提前要求公司偿还债务,将导致公司面临较大的偿债风险。 |

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | <p>应对措施：公司与商业银行建立良好合作关系，待公司需要资金时，及时取得银行信贷资金，以补充运营资金的不足。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 宏观经济周期性风险 | <p>公司所处行业为专用设备制造业，与宏观经济和固定资产投资关联度较高。当经济不景气时，下游企业为控制自身风险将会减少或延后专用设备的购置及原设备的更新换代，将会对本行业企业生产经营产生重大不利影响。此外，公司固定资产规模相对较大，当经济下滑造成企业停产停工时，固定资产日常维护及折旧等成本支出也会造成企业较大的财务压力。</p> <p>应对措施：公司将运用精益生产的理念，不断降低产品成本，并加大研发力度，不断推出新产品，增强盈利能力，提高自身抵御宏观经济周期性的影响。</p>                                                                                                                                                         |
| 原材料价格波动风险 | <p>塑料加工机械行业的主要原材料是钢铁、电子元器件、机械机加工件等。上游行业的技术水平、供给能力、价格波动对本行业的经营有较大的影响。2023年上半年，很多企业受国际原油、塑料价格波动以及俄乌战争持续等影响，我国钢铁以及部份材料价格持续上涨，人力成本不断飚升，而公司原材料材质主要是钢铁，钢铁价格的上涨导致了公司生产成本持续上涨。在电子元器件行业，我国许多门类的电子元器件产量已稳居全球第一位，并在国际市场上占据很重要的地位。电子元器件行业总资产不断增长，存货持续稳定上升，供货充足，市场价格较为平稳。如果未来原材料的价格出现大幅上涨，而企业又不能有效地将原材料价格上涨的压力转移或不能通过技术和工艺创新抵消材料和人力成本上涨的压力，则会对公司的经营成果产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司一方面积极开发多家供应商，与供应商建立长期合作关系，降低原材料价格波动对公司</p> |

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | <p>经营的影响；另一方面，公司及时了解原材料市场信息，必要时对原材料采取预定、备货等方式降低原材料价格波动的影响。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p>核心技术人员流失和技术涉密的风险</p> | <p>高素质的研发团队是公司研发和技术优势的基石，公司的高速成长需要更多高素质技术人才。如果公司不能持续完善人才管理和激励机制，有效地培养技术人员的忠诚度，可能面临技术人员流失的风险。此外，虽然公司已对相关产品的核心技术采取了严格的保密措施，但不排除公司因技术人员的流失或其他原因导致核心技术泄密的风险。</p> <p>应对措施：公司已制定完善的研发机制以维持技术团队的稳定。此外，公司通过积极申请各种知识产权，较好地建立起了对公司核心业务的保护。同时，公司为稳定核心技术人员，采取了一系列的措施，公司建立了比较合理的任职资格体系及具有一定优势的薪酬激励机制，为员工提供适合个人发展的工作岗位及多种职位晋升机会；公司拥有良好的企业文化，公司全体员工形成了共同发展的愿景。</p> |
| <p>汇率波动的风险</p>          | <p>公司产品出口外销美国、摩洛哥、葡萄牙、印度尼西亚、菲律宾、马来西亚、阿联酋、俄罗斯等国家，2022年度、2023年上半年，公司出口金额分别为17,216,703.85元和7,754,080.92元，出口业务收入占当期营业收入的比例分别为23.80%、12.64%，目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，随着我国汇率制度的改革，人民币汇率波动已经成为宏观经济环境的一个新特征，汇率波动将会对公司销售量及营业收入产生影响。</p> <p>应对措施：外币汇率波动大，公司采取金融工具规避汇兑风险。</p>                                                                                       |
| <p>本期重大风险是否发生重大变</p>    | <p>本期重大风险未发生重大变化</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|    |  |
|----|--|
| 化: |  |
|----|--|

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                          | 是或否                                                              | 索引      |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额     | 发生金额     |
|------------------------|----------|----------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      |          |          |
| 销售产品、商品, 提供劳务          |          |          |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |          |          |
| 其他                     | 3,600.00 | 1,714.26 |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额     | 交易金额     |
| 收购、出售资产或股权             |          |          |
| 与关联方共同对外投资             |          |          |

|                       |             |             |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 提供财务资助                |             |             |
| 提供担保                  |             |             |
| 委托理财                  |             |             |
|                       |             |             |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 存款                    |             |             |
| 贷款                    |             |             |
|                       |             |             |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

#### （四） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引  | 承诺主体       | 承诺类型   | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|------------|--------|------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺 | 2017年7月24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7月24日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 同业竞争承诺 | 2017年7月24日 |        | 正在履行中  |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

#### （五） 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      |
|-----------|-----------|--------|---------------|----------|-----------|
| 货币资金      | 银行承兑汇票保证金 | 保证金    | 3,081,665.10  | 2.09%    | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产      | 抵押用于银贷款   | 抵押     | 43,673,627.84 | 29.67%   | 银行贷款      |
| 无形资产      | 抵押用于银贷款   | 抵押     | 14,619,151.00 | 9.93%    | 银行贷款      |
| <b>总计</b> | -         | -      | 61,374,443.94 | 41.69%   | -         |

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利因进行融资而受限，有利于公司获得流动资金，促进公司发展。

## 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       | 7,595,000  | 25.00% | 0    | 7,595,000  | 25.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,329,175  | 7.67%  | 0    | 2,329,175  | 7.67%  |
|         | 董事、监事、高管      | 265,825    | 0.88%  | 0    | 265,825    | 0.88%  |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 22,785,000 | 75.00% | 0    | 22,785,000 | 75.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 21,987,525 | 72.37% | 0    | 21,987,525 | 72.37% |
|         | 董事、监事、高管      | 797,475    | 2.63%  | 0    | 797,475    | 2.63%  |
|         | 核心员工          |            |        | 0    |            |        |
| 总股本     |               | 30,380,000 | —      | 0    | 30,380,000 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 4          |        |      |            |        |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 郭锡南  | 24,316,700 | 0    | 24,316,700 | 80.04%  | 21,987,525 | 2,329,175   | 0           | 0             |
| 2  | 皓智投资 | 5,000,000  | 0    | 5,000,000  | 16.46%  | 0          | 5,000,000   | 0           | 0             |

|    |     |            |   |            |       |            |           |   |   |
|----|-----|------------|---|------------|-------|------------|-----------|---|---|
| 3  | 梁少玉 | 607,600    | 0 | 607,600    | 2.00% | 455,700    | 151,900   | 0 | 0 |
| 4  | 王树辉 | 455,700    | 0 | 455,700    | 1.50% | 341,775    | 113,925   | 0 | 0 |
|    |     |            |   |            |       |            |           |   |   |
| 合计 |     | 30,380,000 | - | 30,380,000 | 100%  | 22,785,000 | 7,595,000 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

郭锡南持有皓智投资 45.2% 的份额，且为皓智投资唯一执行事务合伙人，控制皓智投资。除此以外，公司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            |
| 郭锡南 | 董事长                    | 男  | 1963 年 6 月  | 2022 年 10 月 6 日  | 2025 年 10 月 5 日 |
| 梁少玉 | 董事                     | 女  | 1971 年 8 月  | 2022 年 10 月 6 日  | 2025 年 10 月 5 日 |
| 王树辉 | 董事                     | 男  | 1971 年 9 月  | 2022 年 10 月 6 日  | 2025 年 10 月 5 日 |
| 黄丽妍 | 董事                     | 女  | 1982 年 8 月  | 2022 年 10 月 6 日  | 2025 年 10 月 5 日 |
| 罗彬  | 董事                     | 男  | 1978 年 7 月  | 2022 年 10 月 6 日  | 2025 年 10 月 5 日 |
| 李晓勇 | 董事                     | 男  | 1979 年 7 月  | 2022 年 10 月 6 日  | 2025 年 10 月 5 日 |
| 高世凡 | 监事                     | 男  | 1978 年 2 月  | 2022 年 10 月 6 日  | 2025 年 10 月 5 日 |
| 梁秋莹 | 监事会主席                  | 女  | 1986 年 9 月  | 2022 年 10 月 6 日  | 2025 年 10 月 5 日 |
| 郑俊锋 | 职工代表监事                 | 男  | 1988 年 12 月 | 2022 年 10 月 6 日  | 2025 年 10 月 5 日 |
| 郭锡南 | 总经理                    | 男  | 1963 年 6 月  | 2022 年 12 月 30 日 | 2025 年 10 月 5 日 |
| 梁少玉 | 财务负责人、董事会秘书、分管（行政）副总经理 | 女  | 1971 年 8 月  | 2022 年 12 月 30 日 | 2025 年 10 月 5 日 |
| 王树辉 | 分管（技术）副总经理             | 男  | 1971 年 9 月  | 2022 年 12 月 30 日 | 2025 年 10 月 5 日 |
| 罗彬  | 分管（生产）副总经理             | 男  | 1978 年 7 月  | 2022 年 12 月 30 日 | 2025 年 10 月 5 日 |
| 李晓勇 | 分管（销售）副总经理             | 男  | 1979 年 7 月  | 2022 年 12 月 30 日 | 2025 年 10 月 5 日 |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事黄丽妍之配偶郭锡南为公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理，郭锡

南直接持有公司 80.04%的股份。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

## （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    | 26   | 29   |
| 生产人员    | 206  | 208  |
| 销售人员    | 23   | 20   |
| 技术人员    | 42   | 46   |
| 财务人员    | 5    | 5    |
| 行政人员    | 17   | 16   |
| 员工总计    | 319  | 324  |

### （二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2023 年 6 月 30 日      | 2022 年 12 月 31 日     |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                      |                      |
| 货币资金          | 注释 1  | 4,435,238.39         | 19,520,783.88        |
| 结算备付金         |       |                      |                      |
| 拆出资金          |       |                      |                      |
| 交易性金融资产       | 注释 2  | 3,537,076.63         | 6,349,041.39         |
| 衍生金融资产        |       |                      |                      |
| 应收票据          | 注释 3  | 780,951.20           | 748,605.00           |
| 应收账款          | 注释 4  | 9,665,685.09         | 2,771,769.48         |
| 应收款项融资        | 注释 5  | 632,112.15           | 869,507.91           |
| 预付款项          | 注释 6  | 1,301,609.56         | 957,504.09           |
| 应收保费          |       |                      |                      |
| 应收分保账款        |       |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |       |                      |                      |
| 其他应收款         | 注释 7  | 365,606.84           | 487,264.30           |
| 其中：应收利息       |       |                      |                      |
| 应收股利          |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |       |                      |                      |
| 存货            | 注释 8  | 38,729,861.58        | 40,533,278.77        |
| 合同资产          | 注释 9  | 2,405,550.61         | 2,255,767.34         |
| 持有待售资产        |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                      |                      |
| 其他流动资产        | 注释 10 | 221,409.10           | 0.00                 |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>62,075,101.15</b> | <b>74,493,522.16</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |       |                      |                      |
| 债权投资          |       |                      |                      |
| 其他债权投资        |       |                      |                      |
| 长期应收款         |       |                      |                      |
| 长期股权投资        |       |                      |                      |
| 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           | 注释 11 | 62,645,817.15  | 64,125,628.56  |
| 在建工程           | 注释 12 | 268,110.04     | 394,424.95     |
| 生产性生物资产        |       |                |                |
| 油气资产           |       |                |                |
| 使用权资产          |       |                |                |
| 无形资产           | 注释 13 | 16,021,287.21  | 15,991,997.71  |
| 开发支出           |       |                |                |
| 商誉             |       |                |                |
| 长期待摊费用         | 注释 14 | 1,297,473.13   | 1,528,724.31   |
| 递延所得税资产        | 注释 15 | 2,391,993.52   | 2,480,247.76   |
| 其他非流动资产        | 注释 16 | 2,488,600.00   | 174,450.00     |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 85,113,281.05  | 84,695,473.29  |
| <b>资产总计</b>    |       | 147,188,382.20 | 159,188,995.45 |
| <b>流动负债：</b>   |       |                |                |
| 短期借款           | 注释 17 | 23,151,326.80  | 28,212,981.46  |
| 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           | 注释 18 | 10,272,217.02  | 15,531,192.59  |
| 应付账款           | 注释 19 | 13,067,247.05  | 10,318,663.03  |
| 预收款项           |       |                |                |
| 合同负债           | 注释 20 | 19,206,501.10  | 21,023,310.65  |
| 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         | 注释 21 | 3,744,784.72   | 4,262,800.93   |
| 应交税费           | 注释 22 | 1,308,692.70   | 368,189.44     |
| 其他应付款          | 注释 23 | 13,631,915.16  | 15,857,543.87  |
| 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    | 注释 24 | 1,956,802.48   | 4,633,418.32   |
| 其他流动负债         | 注释 25 | 2,191,535.74   | 2,273,993.02   |
| <b>流动负债合计</b>  |       | 88,531,022.77  | 102,482,093.31 |
| <b>非流动负债：</b>  |       |                |                |
| 保险合同准备金        |       |                |                |
| 长期借款           | 注释 26 | 1,506,979.17   | 0.00           |
| 应付债券           |       |                |                |

|               |       |                |                |
|---------------|-------|----------------|----------------|
| 其中：优先股        |       |                |                |
| 永续债           |       |                |                |
| 租赁负债          |       |                |                |
| 长期应付款         |       |                |                |
| 长期应付职工薪酬      |       |                |                |
| 预计负债          | 注释 27 | 1,018,491.88   | 1,224,301.12   |
| 递延收益          | 注释 28 | 5,002,730.00   | 5,003,120.00   |
| 递延所得税负债       |       |                |                |
| 其他非流动负债       |       |                |                |
| 非流动负债合计       |       | 7,528,201.05   | 6,227,421.12   |
| 负债合计          |       | 96,059,223.82  | 108,709,514.43 |
| 所有者权益：        |       |                |                |
| 股本            | 注释 29 | 30,380,000.00  | 30,380,000.00  |
| 其他权益工具        |       |                |                |
| 其中：优先股        |       |                |                |
| 永续债           |       |                |                |
| 资本公积          | 注释 30 | 8,360,557.79   | 8,126,982.44   |
| 减：库存股         |       |                |                |
| 其他综合收益        |       |                |                |
| 专项储备          | 注释 31 | 121,050.38     | 109,965.25     |
| 盈余公积          | 注释 32 | 2,905,761.32   | 2,905,761.32   |
| 一般风险准备        |       |                |                |
| 未分配利润         | 注释 33 | 9,361,788.89   | 8,956,772.01   |
| 归属于母公司所有者权益合计 |       | 51,129,158.38  | 50,479,481.02  |
| 少数股东权益        |       |                |                |
| 所有者权益合计       |       | 51,129,158.38  | 50,479,481.02  |
| 负债和所有者权益总计    |       | 147,188,382.20 | 159,188,995.45 |

法定代表人：郭锡南主管会计工作负责人：梁少玉会计机构负责人：张淑鸣

## （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  |       | 61,364,402.73 | 72,340,524.34 |
| 其中：营业收入  | 注释 34 | 61,364,402.73 | 72,340,524.34 |
| 利息收入     |       |               |               |
| 已赚保费     |       |               |               |
| 手续费及佣金收入 |       |               |               |
| 二、营业总成本  |       | 64,833,858.41 | 69,392,229.45 |
| 其中：营业成本  | 注释 34 | 46,201,770.51 | 51,150,591.24 |

|                               |       |              |              |
|-------------------------------|-------|--------------|--------------|
| 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                         | 注释 35 | 884,389.73   | 953,346.60   |
| 销售费用                          | 注释 36 | 8,209,245.70 | 7,401,002.69 |
| 管理费用                          | 注释 37 | 5,042,889.71 | 4,917,181.91 |
| 研发费用                          | 注释 38 | 3,737,159.39 | 4,248,541.81 |
| 财务费用                          | 注释 39 | 758,403.37   | 721,565.20   |
| 其中：利息费用                       |       | 768,748.11   | 386,457.53   |
| 利息收入                          |       | 10,709.70    | 20,118.89    |
| 加：其他收益                        | 注释 40 | 3,110,330.74 | 1,880,253.93 |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 注释 41 | 64,034.07    | 59,660.66    |
| 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）             | 注释 42 | 0.00         | -8,865.80    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 注释 43 | -16,256.40   | -386,418.09  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 注释 44 | 604,618.00   | -657,740.99  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |       | 293,270.73   | 3,835,184.60 |
| 加：营业外收入                       | 注释 45 | 200,000.39   | 0.00         |
| 减：营业外支出                       |       | 0.00         | 0.00         |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |       | 493,271.12   | 3,835,184.60 |
| 减：所得税费用                       | 注释 46 | 88,254.24    | -156,623.86  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |       | 405,016.88   | 3,991,808.46 |
| 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）        |       | 405,016.88   | 3,991,808.46 |
| 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） |  | 405,016.88 | 3,991,808.46 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |  |            |              |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |  |            |              |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |  |            |              |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |  |            |              |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |  |            |              |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |  |            |              |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |  |            |              |
| （5）其他                        |  |            |              |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |  |            |              |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |  |            |              |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |  |            |              |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |  |            |              |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |  |            |              |
| （5）现金流量套期储备                  |  |            |              |
| （6）外币财务报表折算差额                |  |            |              |
| （7）其他                        |  |            |              |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |  |            |              |
| <b>七、综合收益总额</b>              |  | 405,016.88 | 3,991,808.46 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |  | 405,016.88 | 3,991,808.46 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |  |            |              |
| <b>八、每股收益：</b>               |  |            |              |
| （一）基本每股收益（元/股）               |  | 0.01       | 0.13         |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |  |            |              |

法定代表人：郭锡南主管会计工作负责人：梁少玉会计机构负责人：张淑鸣

### （三）现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2023年1-6月     | 2022年1-6月     |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 60,448,507.21 | 68,043,189.06 |
| 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                   |       | 907,702.20    | 985,406.78    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 注释 47 | 2,474,278.84  | 983,440.74    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |       | 63,830,488.25 | 70,012,036.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 36,918,526.75 | 43,525,786.95 |
| 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           |       | 21,450,960.68 | 24,319,326.95 |
| 支付的各项税费                   |       | 2,465,747.35  | 3,907,612.28  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 注释 47 | 8,261,832.33  | 7,464,313.73  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | 69,097,067.11 | 79,217,039.91 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | -5,266,578.86 | -9,205,003.33 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |       | 12,375,998.83 | 17,410,891.20 |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 64,034.07     | 59,660.66     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 0.00          | 40,000.00     |
| 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            |       |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       | 12,440,032.90 | 17,510,551.86 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 2,310,467.14  | 10,356,322.12 |
| 投资支付的现金                   |       | 9,500,000.00  | 7,420,000.00  |
| 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            |       |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | 11,810,467.14 | 17,776,322.12 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | 629,565.76    | -265,770.26   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |               |               |

|                           |       |                |               |
|---------------------------|-------|----------------|---------------|
| 吸收投资收到的现金                 |       |                |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       |                |               |
| 取得借款收到的现金                 |       | 27,210,587.22  | 22,762,521.66 |
| 发行债券收到的现金                 |       |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 注释 47 | 3,085,775.10   | 5,662,453.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | 30,296,362.32  | 28,424,974.66 |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 33,446,471.33  | 6,521,054.92  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 535,172.76     | 15,576,457.53 |
| 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            | 注释 47 | 5,163,467.78   | 6,286,140.70  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | 39,145,111.87  | 28,383,653.15 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -8,848,749.55  | 41,321.51     |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | -22,090.16     | 317,780.64    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | -13,507,852.81 | -9,111,671.44 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 14,861,426.10  | 14,404,470.26 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | 1,353,573.29   | 5,292,798.82  |

法定代表人：郭锡南主管会计工作负责人：梁少玉会计机构负责人：张淑鸣

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引    |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (一).1 |

#### 附注事项索引说明:

##### 1. 预计负债的情况:

由于销售合同条款存在质保期,履行该义务很可能导致经济利益流出,因此预计负债。  
截止到 2023 年 6 月 30 日公司预计负债 1,018,491.88 元。

## （二）财务报表项目附注

### 广东乐善智能装备股份有限公司

#### 2023 年半年度财务报表附注

## 一、 公司基本情况

### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地、组织形式和总部地址广东乐善智能装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为顺德市乐善机械实业有限公司，于 1995 年广东省佛山市顺德区市场监督管理局注册登记，系由郭锡南、郭钜南于 1995 年 8 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 55.00 万元，其中：郭锡南出资 30.00 万元、郭钜南出资 25.00 万元，上述出资已于 1998 年 8 月经顺德会计师事务所出具顺会验（1995）（容）149 号企业法人验资证明书。

公司于 2017 年 7 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，现持有统一社会信用代码为 914406062319470076 的营业执照，注册地址：佛山市顺德区大良街道办事处五沙社区居民委员会新辉路 1 号。

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 3038 万股，注册资本为 3038 万元，实际控制人为郭锡南。

### （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属机械制造行业，主要产品或服务为制造：塑料工业专用设备，模具，电机及其控制器，塑料制品（不含废旧塑料加工、利用）；塑料工业专用设备修理；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务；电动汽车充电基础设施运营；集中式快速充电站；机动车充电销售；非居住房地产租赁。

### （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 24 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **(三) 记账基础和计价原则**

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

# **三、重要会计政策、会计估计**

## **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

## **(二) 会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## **(三) 营业周期**

营业周期是指企业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。

## **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

## **(五) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(六) 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

## **(七) 金融工具**

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### **1. 金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该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该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### （4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### （5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### **3. 金融资产和金融负债的终止确认**

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### **4. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其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。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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。

## **6. 金融工具减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存

在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## （2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## （3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### （4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司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；
- （2）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。

### （八） 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（七）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称   | 确定组合的依据                                                 | 计提方法                                                         |
|--------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 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期，计提预期信用损失                       |
| 商业承兑汇票 | 出票人为非银行金融机构出具的商业承兑汇票，信用损失风险高于银行承兑汇票                     | 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 |

### （九） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（七）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据             | 计提方法                                                         |
|------|---------------------|--------------------------------------------------------------|
| 账龄组合 | 相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征 | 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 |

## (十) 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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（七）。

## (十一) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（七）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据              | 计提方法                                                                   |
|------|----------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 账龄组合 | 相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

## (十二) 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、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

## **2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## **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**

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

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

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

## **4. 存货的盘存制度**

存货盘存制度为永续盘存制。

## **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- （1）低值易耗品采用一次转销法进行摊销。
- （2）包装物采用一次转销法进行摊销。
- （3）其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

## **(十三) 合同资产**

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（七）6. 金融工具减值。

#### **(十四) 持有待售**

##### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

##### **2. 持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

#### **(十五) 其他债权投资**

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（七）6. 金融工具减值。

#### **(十六) 固定资产**

##### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 20      | 5      | 4.75        |
| 机器设备   | 平均年限法 | 3-10    | 5      | 9.50-31.67  |
| 电子设备   | 平均年限法 | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |
| 运输工具   | 平均年限法 | 4       | 5      | 23.75       |
| 其他设备   | 平均年限法 | 3       | 5      | 31.67       |

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### **(3) 固定资产处置**

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## **(十七) 在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### **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。所建造的在建工程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，按估计的价值转入固定资产，并按本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。

## **(十八) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3 . 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **4 . 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **(十九) 使用权资产**

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## **(二十) 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

### **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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；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**

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限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**

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据                |
|-------|--------|-------------------|
| 土地使用权 | 50 年   | 根据土地出让合同中约定的可使用期限 |
| 软件    | 3-10 年 | 根据预计使用期限          |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### （2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 3． 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4． 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

## （二十一） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

**(二十二) 长期待摊费用**

**1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

**2. 摊销年限**

| 类别      | 摊销年限（年） | 备注       |
|---------|---------|----------|
| 服务费及装修费 | 2-5     | 根据预计受益期限 |

**(二十三) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

**(二十四) 职工薪酬**

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

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。本公司暂无其他长期职工福利。

## **(二十五) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### (二十六) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十七) 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### **4. 会计处理方法**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入

相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## **(二十八) 收入**

本公司的收入主要来源于塑料中空成型设备及辅助设备的销售。

### **1. 收入确认的一般原则**

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

### **2. 收入确认的具体方法**

#### **(1) 国内销售**

根据公司业务情况，公司产品销售业务属于某一时点履行的履约义务，若公司与客户签订的合同附带安装调试的，经以安装调试达到合同约定的验收标准、购买方确认验收合格后，公司账面确认销售收入；若公司与客户签订的合同未附带安装调试的，以货物发出并将控制权移交给客户后，公司账面确认收入。

### （2）出口销售

公司产品出口销售业务属于某一时点履行的履约义务，以货物发出并完成报关手续后确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## 3. 特定交易的收入处理原则

### （1）附有销售退回条款的合同

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

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

### （2）附有质量保证条款的合同

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

## （二十九） 合同成本

### 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。增量成本是指本公司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。

## **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**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(三十) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助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，是指本公司取得的、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。

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3. 会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

| 项目             | 核算内容         |
|----------------|--------------|
| 采用总额法核算的政府补助类别 | 除政府贴息以外的政府补助 |
| 采用净额法核算的政府补助类别 | 政府贴息         |

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

## **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

## **(三十二) 租赁**

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。

### **1. 租赁合同的分拆**

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

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### **2. 租赁合同的合并**

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### **3. 本公司作为承租人的会计处理**

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

- （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关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资产成本或当期损益

| 项目      | 采用简化处理的租赁资产类别            |
|---------|--------------------------|
| 短期租赁    | 不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁 |
| 低价值资产租赁 | 单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁      |

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十九）和（二十六）。

#### 4. 本公司作为出租人的会计处理

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### (2) 对融资租赁的会计处理

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 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出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所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) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益; 取得的与经营租赁有关的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。

## 5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同, 或者出租人未按市场价格收取租金, 本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理, 将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理; 同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司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。

## (三十三) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的, 且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分:

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## (三十四) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## (三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

#### (1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 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（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行企业会计准则解释第 15 号对 2023 年度财务报表相关科目没有影响。

#### (2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“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”及“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。

执行企业会计准则解释第 16 号对 2023 年度财务报表相关科目没有影响。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据/收入类型 | 税率 | 备注 |
|----|-----------|----|----|
|----|-----------|----|----|

| 税种      | 计税依据/收入类型               | 税率       | 备注 |
|---------|-------------------------|----------|----|
| 增值税     | 境内销售；提供加工、修理修配劳务        | 13%      |    |
|         | 不动产租赁服务                 | 5%       |    |
|         | 其他应税销售服务行为              | 6%       |    |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额                 | 7 %      |    |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额                 | 3%       |    |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额                 | 2%       |    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                  | 15%      |    |
| 房产税     | 按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准 | 1.2%、12% |    |

## （二） 税收优惠政策及依据

1、2020 年 12 月 1 日，本公司取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202044002904，有效期三年，本公司减按 15%的税率征收企业所得税。

2、根据财政部税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）相关规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本年享受研发费用在税前扣除比例为 100%的税收优惠。

## 五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

| 项目            | 2023 年 06 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 11,632.04        | 1,745.42         |
| 银行存款          | 1,341,941.25     | 14,859,680.68    |
| 其他货币资金        | 3,081,665.10     | 4,659,357.78     |
| 合计            | 4,435,238.39     | 19,520,783.88    |
| 其中：存放在境外的款项总额 | ---              | --               |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 2023 年 06 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----|------------------|------------------|
|----|------------------|------------------|

| 项目        | 2023 年 06 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 3,081,665.10     | 4,659,357.78     |
| 合计        | 3,081,665.10     | 4,659,357.78     |

## 注释2. 交易性金融资产

| 项目     | 2023 年 06 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行理财产品 | 3,537,076.63     | 6,349,041.39     |
| 合计     | 3,537,076.63     | 6,349,041.39     |

## 注释3. 应收票据

| 项目     | 2023 年 06 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 780,951.20       | 748,605.00       |
| 合计     | 780,951.20       | 748,605.00       |

## 注释4. 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

| 种类             | 2023-06-30    |        |              |        | 账面价值         |
|----------------|---------------|--------|--------------|--------|--------------|
|                | 账面余额          |        | 预期信用损失       |        |              |
|                | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 比例（%）  |              |
| 单项评估信用风险的应收账款  | 985,350.54    | 8.67   | 985,350.54   | 100.00 | —            |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |        |              |
| 账龄组合           | 10,381,702.94 | 91.33  | 716,017.85   | 6.90   | 9,665,685.09 |
| 合计             | 11,367,053.48 | 100.00 | 1,701,368.39 | 14.97  | 9,665,685.09 |

| 种类                   | 2022-12-31 |       |            |        | 账面价值 |
|----------------------|------------|-------|------------|--------|------|
|                      | 账面余额       |       | 坏账准备       |        |      |
|                      | 金额         | 比例（%） | 金额         | 比例（%）  |      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 985,350.54 | 22.15 | 985,350.54 | 100.00 | —    |

| 种类                     | 2022-12-31   |        |              |       | 账面价值         |
|------------------------|--------------|--------|--------------|-------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备         |       |              |
|                        | 金额           | 比例（%）  | 金额           | 比例（%） |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |              |        |              |       |              |
| 账龄组合                   | 3,464,075.28 | 77.85  | 692,305.80   | 19.99 | 2,771,769.48 |
| 组合小计                   | 3,464,075.28 | 77.85  | 692,305.80   | 19.99 | 2,771,769.48 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -            | -      | -            | -     | -            |
| 合计                     | 4,449,425.82 | 100.00 | 1,677,656.34 | 37.71 | 2,771,769.48 |

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 2023年06月30日   |            |             |
|------|---------------|------------|-------------|
|      | 应收账款          | 预期信用损失     | 预期信用损失率 (%) |
| 1年以内 | 9,143,948.96  | 457,197.45 | 5           |
| 1—2年 | 914,003.98    | 91,400.40  | 10          |
| 2—3年 | 70,800.00     | 21,240.00  | 30          |
| 3—4年 | 213,540.00    | 106,770.00 | 50          |
| 4—5年 | -             | -          | 80          |
| 5年以上 | 39,410.00     | 39,410.00  | 100         |
| 合计   | 10,381,702.94 | 716,017.85 | 11.36       |

续：

| 账龄   | 2022年12月31日  |            |          |
|------|--------------|------------|----------|
|      | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 2,327,606.50 | 116,380.32 | 5.00     |
| 1—2年 | 294,179.78   | 29,417.98  | 10.00    |
| 2—3年 | 254,295.00   | 76,288.50  | 30.00    |
| 3—4年 | 222,150.00   | 111,075.00 | 50.00    |
| 4—5年 | 33,500.00    | 26,800.00  | 80.00    |

| 账龄    | 2022 年 12 月 31 日 |            |         |
|-------|------------------|------------|---------|
|       | 应收账款             | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 5 年以上 | 332,344.00       | 332,344.00 | 100.00  |
| 合计    | 3,464,075.28     | 692,305.80 | 19.99   |

## 2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,712.05 元。

## 3. 本报告期无实际核销的应收账款

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称            | 2023 年 06 月 30 日 |                 |            |
|-----------------|------------------|-----------------|------------|
|                 | 期末余额             | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备    |
| 湖北均瑶大健康饮品股份有限公司 | 4,791,512.90     | 42.15%          | 239,575.65 |
| 武汉宏胜恒枫饮料有限公司    | 710,524.65       | 6.25%           | 35,526.23  |
| 河南雪牛集团有限公司      | 499,000.00       | 4.39%           | 499,000.00 |
| 滁州宝思利星展科技有限公司   | 488,240.00       | 4.30%           | 24,412.00  |
| 广州衡信包装科技有限公司    | 451,800.00       | 3.97%           | 22,590.00  |
| 合计              | 6,941,077.55     | 61.06%          | 821,103.88 |

## 注释5. 应收款项融资

| 项目   | 2023 年 06 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 应收票据 | 632,112.15       | 869,507.91       |
| 合计   | 632,112.15       | 869,507.91       |

于 2023 年 06 月 30 日，本公司认为所持有的承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

## 注释6. 预付款项

### 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 2023 年 06 月 30 日 |       | 2022 年 12 月 31 日 |        |
|-------|------------------|-------|------------------|--------|
|       | 金额               | 比例(%) | 金额               | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 1,263,854.56     | 97.10 | 727,576.05       | 75.99  |
| 1—2 年 | 37,755.00        | 2.90  | 229,928.04       | 24.01  |
| 合计    | 1,301,609.56     | 100   | 957,504.09       | 100.00 |

#### 1. 按预付对象归集的 2023 年 06 月 30 日前五名的预付款情况

| 单位名称                  | 金额         | 占比(%) | 预付款时间  | 未结算原因  |
|-----------------------|------------|-------|--------|--------|
| 南京合思国际旅游有限公司          | 150,000.00 | 11.52 | 2023 年 | 尚未消费完毕 |
| 天津天骄会展服务有限公司          | 108,850.00 | 8.36  | 2023 年 | 尚未完成服务 |
| 中国石化销售股份有限公司广东佛山石油分公司 | 77,551.97  | 5.96  | 2023 年 | 尚未消费完毕 |
| 中国移动通信集团广东有限公司佛山分公司   | 73,997.10  | 5.69  | 2023 年 | 尚未消费完毕 |
| 广州外展贸易有限公司            | 38,250.00  | 2.94  | 2023 年 | 尚未完成服务 |
| 合计                    | 448,649.07 | 34.47 |        |        |

### 注释7. 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

| 种类              | 2023-6-30    |         |              |         | 账面价值       |
|-----------------|--------------|---------|--------------|---------|------------|
|                 | 账面余额         |         | 预期信用损失       |         |            |
|                 | 金额           | 比例（%）   | 金额           | 比例（%）   |            |
| 单项评估信用风险的其他应收款  | 1,878,522.00 | 83.00   | 1,878,522.00 | 100. 00 | -          |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 |              |         |              |         |            |
| 账龄组合            | 384,849.31   | 17.00   | 19,242.47    | 5.00    | 365,606.84 |
| 合计              | 2,263,371.31 | 100. 00 | 1,897,764.47 | 83.85   | 365,606.84 |

| 种类                    | 2022-12-31   |       |              |        | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|-------|--------------|--------|------|
|                       | 账面余额         |       | 坏账准备         |        |      |
|                       | 金额           | 比例（%） | 金额           | 比例（%）  |      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,878,522.00 | 93.48 | 1,878,522.00 | 100.00 | -    |

| 种类                      | 2022-12-31   |        |              |       | 账面价值       |
|-------------------------|--------------|--------|--------------|-------|------------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备         |       |            |
|                         | 金额           | 比例（%）  | 金额           | 比例（%） |            |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |              |        |              |       |            |
| 账龄组合                    | 513,962.42   | 21.48  | 26,698.12    | 5.19  | 487,264.30 |
| 组合小计                    | 513,962.42   | 21.48  | 26,698.12    | 5.19  | 487,264.30 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | --           | --     | --           | --    | --         |
| 合计                      | 2,392,484.42 | 100.00 | 1,905,220.12 | 79.63 | 487,264.30 |

## 2. 其他应收款分类的说明

### （1）单项评估信用风险的其他应收款

| 单位名称             | 2023 年 06 月 30 日 |              |         |              |
|------------------|------------------|--------------|---------|--------------|
|                  | 其他应收款            | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由         |
| 佛山市顺德区大良街道土地发展中心 | 1,878,522.00     | 1,878,522.00 | 100.00  | 不满足协议约定的收回条件 |
| 合计               | 1,878,522.00     | 1,878,522.00 | 100.00  |              |

续：

| 单位名称             | 2022 年 12 月 31 日 |              |         |              |
|------------------|------------------|--------------|---------|--------------|
|                  | 其他应收款            | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由         |
| 佛山市顺德区大良街道土地发展中心 | 1,878,522.00     | 1,878,522.00 | 100.00  | 不满足协议约定的收回条件 |
| 合计               | 1,878,522.00     | 1,878,522.00 | 100.00  |              |

### （2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 2023 年 06 月 30 日 |           |              |
|-------|------------------|-----------|--------------|
|       | 其他应收款            | 预期信用风险损失  | 预期信用风险损失率（%） |
| 1 年以内 | 384,849.31       | 19,242.47 | 5            |
| 合计    | 384,849.31       | 19,242.47 | 5            |

续：

| 账龄 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----|------------------|
|----|------------------|

|       | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
|-------|------------|-----------|----------|
| 1 年以内 | 493,962.42 | 24,698.12 | 5.00     |
| 1—2 年 | 20,000.00  | 2,000.00  | 10.00    |
|       |            |           |          |
| 合计    | 513,962.42 | 26,698.12 | 5.19     |

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 7,455.65 元。

### 4. 本期无实际核销的其他应收款

### 5. 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目     | 2023 年 06 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 押金     | 1,878,522.00     | 1,878,522.00     |
| 代收代缴费用 | 47,882.03        | 45,120.42        |
| 保证金    | 0.00             | 270,000.00       |
| 备用金    | 336,967.28       | 50,000.00        |
| 其他     | 0.00             | 148,842.00       |
| 合计     | 2,263,371.31     | 2,392,484.42     |

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 2023 年 06 月 30 日 |              |       |                  |              |
|------------------|------------------|--------------|-------|------------------|--------------|
|                  | 款项性质             | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
| 佛山市顺德区大良街道土地发展中心 | 押金               | 1,878,522.00 | 5 年以上 | 83.00            | 1,878,522.00 |
| 李敏君              | 备用金              | 80,842.00    | 1 年以内 | 3.57             | 4,042.10     |
| 伍耀斌              | 备用金              | 50,000.00    | 1 年以内 | 2.21             | 2,500.00     |
| 简权兴              | 备用金              | 50,000.00    | 1 年以内 | 2.21             | 2,500.00     |
| 社保费              | 代收代缴社保费          | 46,932.03    | 1 年以内 | 2.07             | 2,346.60     |
| 合计               |                  | 2,106,296.03 |       | 93.06            | 1,889,910.70 |

## 注释8. 存货

### 1. 存货分类

| 项目 | 2023 年 06 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----|------------------|------------------|
|----|------------------|------------------|

|      | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 原材料  | 6,688,320.42  | 860,178.32   | 5,828,142.10  | 6,174,634.32  | 799,468.76   | 5,375,165.56  |
| 在产品  | 12,237,566.06 | 1,579,170.69 | 10,658,395.37 | 13,387,402.04 | 1,562,757.44 | 11,824,644.60 |
| 库存商品 | 23,502,897.27 | 1,283,753.44 | 22,219,143.83 | 25,312,552.14 | 1,979,083.53 | 23,333,468.61 |
| 发出商品 | 24,180.28     | -            | 24,180.28     | ---           | ---          | ---           |
| 合计   | 42,452,964.03 | 3,723,102.45 | 38,729,861.58 | 44,874,588.50 | 4,341,309.73 | 40,533,278.77 |

## 2. 存货跌价准备

| 存货种类 | 2022 年 12 月  | 本期增加金额    |     | 本期减少金额     |     |     | 2023 年 06 月  |
|------|--------------|-----------|-----|------------|-----|-----|--------------|
|      | 31 日         | 计提        | 其他  | 转回         | 转销  | 其他  | 30 日         |
| 原材料  | 799,468.76   | 60,709.56 | --- | ---        | --- | --- | 860,178.32   |
| 在产品  | 1,562,757.44 | 16,413.25 | --- | ---        | --- | --- | 1,579,170.69 |
| 库存商品 | 1,979,083.53 | ---       | --- | 695,330.09 | --- | --- | 1,283,753.44 |
| 合计   | 4,341,309.73 | 77,122.81 | --- | 695,330.09 | --- | --- | 3,723,102.45 |

## 注释 9. 合同资产

### 1. 合同资产情况

| 项目    | 2023 年 06 月 30 日 |            |              | 2022 年 12 月 31 日 |            |              |
|-------|------------------|------------|--------------|------------------|------------|--------------|
|       | 账面余额             | 减值准备       | 账面价值         | 账面余额             | 减值准备       | 账面价值         |
| 产品质保金 | 2,537,864.49     | 132,313.88 | 2,405,550.61 | 2,374,491.94     | 118,724.60 | 2,255,767.34 |
| 合计    | 2,537,864.49     | 132,313.88 | 2,405,550.61 | 2,374,491.94     | 118,724.60 | 2,255,767.34 |

### 2. 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目    | 2022 年 12 月 31 日 | 本期变动情况    |     |       |      | 2023 年 06 月 30 日 |
|-------|------------------|-----------|-----|-------|------|------------------|
|       |                  | 计提        | 转回  | 转销或核销 | 其他变动 |                  |
| 产品质保金 | 118,724.60       | 13,589.28 | --- | ---   | ---  | 132,313.88       |
| 合计    | 118,724.60       | 13,589.28 | --- | ---   | ---  | 132,313.88       |

## 注释 10. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分类

| 项目 | 2023 年 06 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----|------------------|------------------|
|----|------------------|------------------|

| 项目   | 2023 年 06 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 待摊费用 | 221,409.10       | ---              |
| 合计   | 221,409.10       | ---              |

## 注释 11. 固定资产原值及累计折旧

### 1. 固定资产情况

| 项目                      | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备       | 电子设备         | 其他           | 合计             |
|-------------------------|---------------|---------------|------------|--------------|--------------|----------------|
| 一.账面原值                  |               |               |            |              |              |                |
| 1. 2022 年 12 月 31 日     | 68,991,661.91 | 52,406,118.34 | 856,369.65 | 4,090,539.89 | 2,441,197.89 | 128,785,887.68 |
| 2. 本期增加金额               | 1,639,449.54  | 338,531.31    | ---        | 185,051.69   | ---          | 2,163,032.54   |
| 购置                      | ---           | ---           | ---        | ---          | ---          | ---            |
| 在建工程转入                  | ---           | ---           | ---        | ---          | ---          | ---            |
| 其他                      | ---           | ---           |            | ---          | ---          | ---            |
| 3. 本期减少金额               | ---           | ---           | ---        | ---          | ---          | ---            |
| 处置或报废                   | ---           | ---           | ---        | ---          | ---          | ---            |
| 4. 2023 年 06 月 30 日     | 70,631,111.45 | 52,744,649.65 | 856,369.65 | 4,275,591.58 | 2,441,197.89 | 130,948,920.22 |
| 二.累计折旧                  |               |               |            |              |              |                |
| 1. 2022 年 12 月 31 日     | 25,261,089.47 | 33,439,423.12 | 497,452.50 | 3,198,658.58 | 2,263,635.45 | 64,660,259.12  |
| 2. 本期增加金额               | 1,696,394.14  | 1,606,401.27  | 92,348.58  | 151,272.64   | 96,427.32    | 3,642,843.95   |
| 本期计提                    |               |               |            |              |              |                |
| 3. 本期减少金额               | ---           | ---           | ---        | ---          | ---          | ---            |
| 处置或报废                   | ---           | ---           | ---        | ---          | ---          | ---            |
| 4. 2023 年 06 月 30 日     | 26,957,483.61 | 35,045,824.39 | 589,801.08 | 3,349,931.22 | 2,360,062.77 | 68,303,103.07  |
| 三. 减值准备                 |               |               |            |              |              |                |
| 1. 2022 年 12 月 31 日     | ---           | ---           | ---        | ---          | ---          | ---            |
| 2. 本期增加金额               | ---           | ---           | ---        | ---          | ---          | ---            |
| 3. 本期减少金额               | ---           | ---           | ---        | ---          | ---          | ---            |
| 4. 2023 年 06 月 30 日     | ---           | ---           | ---        | ---          | ---          | ---            |
| 四. 账面价值                 |               |               |            |              |              |                |
| 1. 2023 年 06 月 30 日账面价值 | 43,673,627.84 | 17,698,825.26 | 266,568.57 | 925,660.36   | 81,135.12    | 62,645,817.15  |

|                         |               |               |            |            |            |               |
|-------------------------|---------------|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| 2. 2022 年 12 月 31 日账面价值 | 43,730,572.44 | 18,966,695.22 | 358,917.15 | 891,881.31 | 177,562.44 | 64,125,628.56 |
|-------------------------|---------------|---------------|------------|------------|------------|---------------|

## 2. 期末设定抵押的固定资产

截至 2023 年 06 月 30 日, 公司账面原值为 70,631,111.45 元, 账面价值为 43,673,627.84 的房屋及建筑物(粤(2017)顺德区不动产权第 1117031320 号)设定抵押, 用于本公司在广东顺德农村商业银行股份有限公司的借款。

## 注释. 12 在建工程

| 项目   | 2023 年 06 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 268,110.04       | 394,424.95       |
| 合计   | 268,110.04       | 394,424.95       |

### 1. 在建工程情况

| 项目          | 2023 年 06 月 30 日 |      |            | 2022 年 12 月 31 日 |      |            |
|-------------|------------------|------|------------|------------------|------|------------|
|             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值       |
| 日立电梯电梯(新车间) | 169,778.76       | ---  | 169,778.76 | 169,778.76       | ---  | 169,778.76 |
| 新车间涂装工程款    | 80,991.15        | ---  | 80,991.15  | 80,991.15        | ---  | 80,991.15  |
| RPA 机器人     | 17,340.13        | ---  | 17,340.13  | 17,340.13        | ---  | 17,340.13  |
| 易快报软件       | ---              | ---  | ---        | 30,088.49        | ---  | 30,088.49  |
| 智能物流管理软件    | ---              | ---  | ---        | 96,226.42        | ---  | 96,226.42  |
| 合计          | 268,110.04       | ---  | 268,110.04 | 394,424.95       | ---  | 394,424.95 |

### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称      | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期转入<br>固定资产 | 本期其他<br>减少 | 2023 年 06 月 30 日 |
|-------------|------------------|------|--------------|------------|------------------|
| 日立电梯电梯(新车间) | 169,778.76       | ---  | ---          | ---        | 169,778.76       |
| 新车间涂装工程款    | 80,991.15        | ---  | ---          | ---        | 80,991.15        |
| RPA 机器人     | 17,340.13        | ---  | ---          | ---        | 17,340.13        |

|          |            |     |     |            |            |
|----------|------------|-----|-----|------------|------------|
| 易快报软件    | 30,088.49  | --- | --- | 30,088.49  | ---        |
| 智能物流管理软件 | 96,226.42  | --- | --- | 96,226.42  | ---        |
| 合计       | 394,424.95 | --- | --- | 126,314.91 | 268,110.04 |

续：

| 工程项目名称      | 预算数<br>(万元) | 工程投入<br>占预算比<br>例(%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本<br>化累计金<br>额 | 其中：本期<br>利息资本<br>化金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源 |
|-------------|-------------|----------------------|-------------|-------------------|----------------------|---------------------|------|
| 日立电梯电梯(新车间) | 19.19       | 88.50                | 88.50       | ---               | ---                  | ---                 | 自有资金 |
| 新车间涂装工程款    | 22.88       | 35.40                | 35.40       | ---               | ---                  | ---                 | 自有资金 |
| RPA 机器人     | 3.80        | 45.63                | 50.00       | ---               | ---                  | ---                 | 自有资金 |
| 易快报软件       | 4.25        | 100.00               | 100.00      | ---               | ---                  | ---                 | 自有资金 |
| 智能物流管理软件    | 9.62        | 100.00               | 100.00      | ---               | ---                  | ---                 | 自有资金 |
| 合计          |             | ---                  | ---         | ---               | ---                  | ---                 | ---  |

### 注释 13. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

| 项目                  | 软件           | 土地使用权         | 合计            |
|---------------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、 账面原值             |              |               |               |
| 1. 2022 年 12 月 31 日 | 2,013,388.25 | 18,961,801.00 | 20,975,189.25 |
| 2. 本期增加金额           | 313,837.04   | ---           | 313,837.04    |
| 购置                  | 313,837.04   | ---           | 313,837.04    |
| 3. 本期减少金额           | ---          | ---           | ---           |
| 4. 2023 年 06 月 30 日 | 2,327,225.29 | 18,961,801.00 | 21,289,026.29 |
| 二、 累计摊销             |              |               |               |
| 1. 2022 年 12 月 31 日 | 839,441.54   | 4,143,750.00  | 4,983,191.54  |
| 2. 本期增加金额           | 85,647.54    | 198,900.00    | 284,547.54    |
| 计提                  | 85,647.54    | 198,900.00    | 284,547.54    |

| 项目                  | 软件           | 土地使用权         | 合计            |
|---------------------|--------------|---------------|---------------|
| 3. 本期减少金额           | ---          | ---           | ---           |
| 4. 2023 年 06 月 30 日 | 925,089.08   | 4,342,650.00  | 5,267,739.08  |
| 三. 减值准备             |              |               |               |
| 1. 2022 年 12 月 31 日 | ---          | ---           | ---           |
| 2. 本期增加金额           | ---          | ---           | ---           |
| 3. 本期减少金额           | ---          | ---           | ---           |
| 4. 2023 年 06 月 30 日 | ---          | ---           | ---           |
| 四. 账面价值             |              |               |               |
| 1. 期末账面价值           | 1,402,136.21 | 14,619,151.00 | 16,021,287.21 |
| 2. 期初账面价值           | 1,173,946.71 | 14,818,051.00 | 15,991,997.71 |

## 2. 期末设定抵押的无形资产

截至 2023 年 06 月 30 日，公司账面原值为 18,961,801.00 元，账面价值为 14,619,151.00 元的土地使用权（粤（2017）顺德区不动产权第 1117031320 号）为取得广东顺德农村商业银行股份有限公司借款一并设定了抵押。

### 注释. 14 长期待摊费用

| 项目  | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加额     | 本期摊销额      | 其他减少额 | 2023 年 06 月 30 日 |
|-----|------------------|-----------|------------|-------|------------------|
| 服务费 | 1,528,724.31     | 81,441.51 | 312,692.69 | ---   | 1,297,473.13     |
| 合计  | 1,528,724.31     | 81,441.51 | 312,692.69 | ---   | 1,297,473.13     |

### 注释. 15 递延所得税资产

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目      | 2023 年 06 月 30 日 |              | 2022 年 12 月 31 日 |              |
|---------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|         | 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  | 7,454,549.19     | 1,118,182.38 | 8,042,910.79     | 1,206,436.62 |
| 可抵扣亏损   | 2,473,582.40     | 371,037.36   | 3,424,324.78     | 513,648.72   |
| 收到的政府补助 | 5,000,000.00     | 750,000.00   | 5,000,000.00     | 750,000.00   |

| 项目      | 2023 年 06 月 30 日 |              | 2022 年 12 月 31 日 |              |
|---------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|         | 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      |
| 预提售后准备金 | 1,018,491.88     | 152,773.78   | 67,749.46        | 10,162.42    |
| 合计      | 15,946,623.47    | 2,391,993.52 | 16,534,985.03    | 2,480,247.76 |

## 2. 本公司于 2023 年 06 月 30 日无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

### 注释. 16 其他非流动资产

| 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       |
| 预付工程、设备款 | 2,488,600.00 | ---  | 2,488,600.00 | 174,450.00 | ---  | 174,450.00 |
| 合计       | 2,488,600.00 | ---  | 2,488,600.00 | 174,450.00 | ---  | 174,450.00 |

### 注释. 17 短期借款

#### 1. 短期借款分类

| 项目      | 2023 年 06 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 抵押及保证借款 | 22,924,587.22    | 27,990,000.00    |
| 贴现票据    | 200,000.00       | 200,000.00       |
| 未到期应付利息 | 26,739.58        | 22,981.46        |
| 合计      | 23,151,326.80    | 28,212,981.46    |

短期借款分类的说明：

截止 2023 年 06 月 30 日，短期借款中抵押、保证借款为公司向广东顺德农村商业银行股份有限公司总行营业部借入的流动资金 2,292.46 万元，由郭锡南、黄丽妍提供连带责任保证，并以公司的粤（2017）顺德区不动产权第 1117031320 号提供抵押担保。

#### 2. 本期无已逾期未偿还的短期借款

### 注释. 18 应付票据

| 种类     | 2023 年 06 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 10,272,217.02    | 15,531,192.59    |
| 合计     | 10,272,217.02    | 15,531,192.59    |

截至 2023 年 06 月 30 日止已到期未支付的应付票据总额 0 元。

## 注释. 19 应付账款

| 项目     | 2023 年 06 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 货款及加工费 | 12,832,885.27    | 10,120,911.09    |
| 运费及保费  | 234,361.78       | 197,751.94       |
| 合计     | 13,067,247.05    | 10,318,663.03    |

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

## 注释. 20 合同负债

### 1. 合同负债情况

| 项目   | 2023 年 06 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 预收货款 | 19,206,501.10    | 21,023,310.65    |
| 合计   | 19,206,501.10    | 21,023,310.65    |

## 注释. 21 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目           | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2023 年 06 月 30 日 |
|--------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 短期薪酬         | 4,262,800.93     | 19,909,552.59 | 20,427,568.80 | 3,744,784.72     |
| 离职后福利-设定提存计划 | ---              | 1,023,391.88  | 1,023,391.88  | ---              |
| 合计           | 4,262,800.93     | 20,932,944.47 | 21,450,960.68 | 3,744,784.72     |

### 2. 短期薪酬列示

| 项目          | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2023 年 06 月 30 日 |
|-------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,262,800.93     | 18,066,088.00 | 18,584,104.21 | 3,744,784.72     |
| 职工福利费       | ---              | 1,364,506.53  | 1,364,506.53  | ---              |
| 社会保险费       | ---              | 469,614.22    | 469,614.22    | ---              |
| 其中：基本医疗保险费  | ---              | 433,717.90    | 433,717.90    | ---              |

| 项目          | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2023 年 06 月 30 日 |
|-------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 工伤保险费       | ---              | 35,896.32     | 35,896.32     | ---              |
| 住房公积金       | ---              | 5,700.00      | 5,700.00      | ---              |
| 工会经费和职工教育经费 | ---              | 3,643.84      | 3,643.84      | ---              |
| 合计          | 4,262,800.93     | 19,909,552.59 | 20,427,568.80 | 3,744,784.72     |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目     | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2023 年 06 月 30 日 |
|--------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 基本养老保险 | ---              | 1,006,836.04 | 1,006,836.04 | ---              |
| 失业保险费  | ---              | 16,555.84    | 16,555.84    | ---              |
| 合计     | ---              | 1,023,391.88 | 1,023,391.88 | ---              |

### 注释. 22 应交税费

| 税费项目    | 2023 年 06 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 增值税     | 645,879.03       | 240,982.50       |
| 个人所得税   | 24,029.81        | 65,922.31        |
| 城市维护建设税 | 92,122.58        | 28,823.95        |
| 教育费附加   | 39,481.08        | 12,353.12        |
| 地方教育费附加 | 26,320.71        | 8,235.42         |
| 印花税     | 15,585.34        | 11,728.22        |
| 环境保护税   | 161.93           | 143.92           |
| 土地使用税   | 93,924.84        | ---              |
| 房产税     | 371,187.38       | ---              |
| 合计      | 1,308,692.70     | 368,189.44       |

### 注释. 23 其他应付款

| 项目    | 2023 年 06 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息  | ---              | ---              |
| 应付股利  | ---              | ---              |
| 其他应付款 | 13,631,915.16    | 15,857,543.87    |
| 合计    | 13,631,915.16    | 15,857,543.87    |

## （一）其他应付款

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质     | 2023 年 06 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 关联借款     | 11,000,000.00    | 11,500,000.00    |
| 咨询服务费    | 44,933.97        | 124,577.70       |
| 互助基金会    | 174,025.00       | 168,015.00       |
| 宿舍维修基金   | 381,778.01       | 469,147.83       |
| 待确定合同预收款 | 1,075,416.11     | 2,252,860.84     |
| 报销费用及其他  | 955,762.07       | 1,342,942.50     |
| 合计       | 13,631,915.16    | 15,857,543.87    |

### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

| 单位名称  | 2023 年 06 月 30 日 | 未偿还或结转的原因                  |
|-------|------------------|----------------------------|
| 互助基金会 | 174,025.00       | 公司内部自发成立的基金会，需有困难的员工申请时才支付 |
| 合计    | 174,025.00       |                            |

### 注释. 24 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 2023 年 06 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 1,956,802.48     | 4,633,418.32     |
| 合计         | 1,956,802.48     | 4,633,418.32     |

### 注释. 25 其他流动负债

| 项目           | 2023 年 06 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 票据未终止确认的应付账款 | 300,000.00       | 81,345.00        |
| 预收增值税        | 1,891,535.74     | 2,192,648.02     |
| 合计           | 2,191,535.74     | 2,273,993.02     |

### 注释. 26 长期借款

| 借款类别 | 2023 年 06 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
|------|------------------|------------------|

| 借款类别         | 2023 年 06 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 抵押借款         | 3,456,937.78     | 4,627,409.11     |
| 未到期应付利息      | 6,843.87         | 6,009.21         |
| 减：一年内到期的长期借款 | 1,956,802.48     | 4,633,418.32     |
| 合计           | 1,506,979.17     | ---              |

## 注释. 27 预计负债

| 项目      | 2023 年 06 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 预提售后准备金 | 1,018,491.88     | 1,224,301.12     |
| 合计      | 1,018,491.88     | 1,224,301.12     |

## 注释. 28 递延收益

| 项目        | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少   | 2023 年 06 月 30 日 | 形成原因  |
|-----------|------------------|------|--------|------------------|-------|
| 与资产相关政府补助 | 3,120.00         | ---  | 390.00 | 2,730.00         | 详见表 1 |
| 与收益相关政府补助 | 5,000,000.00     | ---  | ---    | 5,000,000.00     | 详见表 1 |
| 合计        | 5,003,120.00     | ---  | 390.00 | 5,002,730.00     |       |

### 1. 与政府补助相关的递延收益

| 负债项目            | 2022 年 12 月 31 日 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 2023 年 06 月 30 日 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|------------------|----------|------------|------|------------------|-------------|
| 采购本地装备，电动单梁起重机  | 3,120.00         | ---      | 390.00     | ---  | 2,730.00         | 与资产相关       |
| 佛山市核心技术攻关项目首期资金 | 5,000,000.00     | ---      | ---        | ---  | 5,000,000.00     | 与收益相关       |
| 合计              | 5,003,120.00     | ---      | 390.00     | ---  | 5,002,730.00     |             |

递延收益分类的说明：

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 390.00 元。

## 注释. 29 股本

| 股东名称 | 2023 年 06 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 郭锡南  | 24,316,700.00    | 24,316,700.00    |

|                    |               |               |
|--------------------|---------------|---------------|
| 梁少玉                | 607,600.00    | 607,600.00    |
| 王树辉                | 455,700.00    | 455,700.00    |
| 广东顺德皓智投资合伙企业（有限合伙） | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 合计                 | 30,380,000.00 | 30,380,000.00 |

### 注释. 30 资本公积

| 项目         | 2023 年 06 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 7,882,287.23     | 7,882,287.23     |
| 其他资本公积     | 478,270.56       | 244,695.21       |
| 合计         | 8,360,557.79     | 8,126,982.44     |

说明：本年增加的资本公积为最终控制方提供给本公司的无息借款，按同期贷款基准利率计算确认的利息费用。

### 注释. 31 专项储备

| 项目    | 期初余额       | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额       |
|-------|------------|------------|------------|------------|
| 安全生产费 | 109,965.25 | 722,993.40 | 711,908.27 | 121,050.38 |
| 合计    | 109,965.25 | 722,993.40 | 711,908.27 | 121,050.38 |

专项储备情况说明：

本公司自 2022 年 11 月 21 日起按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定，以上一年度营业收入为依据，按照规定标准计算提取安全生产费用。

### 注释. 32 盈余公积

| 项目     | 2023 年 06 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 法定盈余公积 | 2,905,761.32     | 2,905,761.32     |
| 合计     | 2,905,761.32     | 2,905,761.32     |

### 注释. 33 未分配利润

| 项目      | 2023 年 06 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 期初未分配利润 | 8,956,772.01     | 22,979,719.88    |

|            |              |               |
|------------|--------------|---------------|
| 加：本期净利润    | 405,016.88   | 1,296,724.59  |
| 减：提取法定盈余公积 | ---          | 129,672.46    |
| 应付普通股股利    | ---          | 15,190,000.00 |
| 期末未分配利润    | 9,361,788.89 | 8,956,772.01  |

### 注释. 34 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 2023 年 1 月- 6 月 |               | 2022 年 1 月- 6 月 |               |
|------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
|      | 收入              | 成本            | 收入              | 成本            |
| 主营业务 | 57,084,751.18   | 43,153,746.47 | 69,207,473.10   | 48,651,793.32 |
| 其他业务 | 4,279,651.55    | 3,048,024.04  | 3,133,051.24    | 2,498,797.92  |
| 合计   | 61,364,402.73   | 46,201,770.51 | 72,340,524.34   | 51,150,591.24 |

### 注释. 35 税金及附加

| 项目      | 2023 年 1 月- 6 月 | 2022 年 1 月- 6 月 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 城建税     | 223,844.64      | 306,619.98      |
| 教育费附加   | 95,933.42       | 131,408.56      |
| 地方教育费附加 | 63,955.61       | 87,605.71       |
| 印花税     | 29,721.16       | 34,882.90       |
| 房产税     | 376,764.57      | 296,546.76      |
| 土地使用税   | 93,924.84       | 93,924.84       |
| 车船税     | ---             | 1,200.00        |
| 环保税     | 245.49          | 1,157.85        |
| 合计      | 884,389.73      | 953,346.60      |

### 注释. 36 销售费用

| 项目    | 2023 年 1 月- 6 月 | 2022 年 1 月- 6 月 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 工资、社保 | 4,279,630.04    | 4,535,410.03    |

| 项目   | 2023 年 1 月 - 6 月 | 2022 年 1 月 - 6 月 |
|------|------------------|------------------|
| 差旅费  | 1,257,186.67     | 763,216.76       |
| 配件消耗 | 843,121.10       | 569,480.80       |
| 汽车费用 | 384,898.24       | 488,218.71       |
| 业务费  | 209,370.63       | 213,144.36       |
| 展销费  | 828,647.31       | 162,061.90       |
| 广告费  | 91,374.15        | 260,001.51       |
| 折旧费  | 45,629.48        | 44,166.55        |
| 福利费  | 74,932.01        | 102,488.96       |
| 其他费用 | 194,456.07       | 262,813.11       |
| 合计   | 8,209,245.70     | 7,401,002.69     |

### 注释. 37 管理费用

| 项目        | 2023 年 1 月 - 6 月 | 2022 年 1 月 - 6 月 |
|-----------|------------------|------------------|
| 管理人员工资、社保 | 1,469,268.74     | 1,364,164.33     |
| 福利费       | 1,289,574.52     | 1,085,137.23     |
| 折旧费       | 558,876.42       | 521,596.88       |
| 汽车费用      | 38,297.46        | 82,497.98        |
| 保洁和物业     | 269,556.65       | 329,460.74       |
| 审计、咨询费    | 503,938.45       | 313,987.91       |
| 办公费和差旅费   | 182,116.19       | 79,009.96        |
| 维修费       | 429,157.50       | 766,937.09       |
| 其他费用      | 302,103.78       | 374,389.79       |
| 合计        | 5,042,889.71     | 4,917,181.91     |

### 注释. 38 研发费用

| 项目     | 2023 年 1 月 - 6 月 | 2022 年 1 月 - 6 月 |
|--------|------------------|------------------|
| 研发材料   | 350,561.34       | 539,227.93       |
| 研发人工薪酬 | 2,838,467.78     | 2,654,329.37     |
| 社保费    | 212,815.74       | 233,969.58       |

| 项目       | 2023 年 1 月- 6 月 | 2022 年 1 月- 6 月 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 水电费      | 44,708.99       | 42,330.43       |
| 委托外部研究开支 | 83,465.60       | 585,046.13      |
| 无形资产摊销   | 30,823.74       | 5,487.48        |
| 折旧费用     | 172,626.20      | 140,367.09      |
| 住房公积金    | 1,140.00        | 1,140.00        |
| 专利费      | 2,550.00        | 3,810.00        |
| 其他费用     | ---             | 42,833.80       |
| 合计       | 3,737,159.39    | 4,248,541.81    |

### 注释. 39 财务费用

| 类别     | 2023 年 1 月- 6 月 | 2022 年 1 月- 6 月 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 利息支出   | 768,748.11      | 386,457.53      |
| 减：利息收入 | 10,709.70       | 20,118.89       |
| 汇兑损益   | -22,090.16      | 317,780.64      |
| 其他     | 22,455.12       | 37,445.92       |
| 合计     | 758,403.37      | 721,565.20      |

### 注释. 40 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

| 项目   | 2023 年 1 月- 6 月 | 2022 年 1 月- 6 月 |
|------|-----------------|-----------------|
| 政府补助 | 3,110,330.74    | 1,880,253.93    |
| 合计   | 3,110,330.74    | 1,880,253.93    |

#### 2. 计入其他收益的政府补助

| 项目          | 2023 年 1 月- 6 月 | 2022 年 1 月- 6 月 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 收失业保险稳定岗位补贴 | ---             | 35,080.23       | 与收益相关           |
| 顺德区税务局三代手续费 | 22,838.54       | 21,073.24       | 与收益相关           |

| 项目                                   | 2023 年 1 月- 6 月 | 2022 年 1 月- 6 月 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 软件退税                                 | 735,602.22      | 985,406.78      | 与收益相关           |
| 采购本地装备，电动单梁起重机                       | 390.00          | 390.00          | 与资产相关           |
| 2020 年度促进企业科技创新扶持资金项目镇街补助            | ---             | 100,000.00      | 与收益相关           |
| 2020 年规上企业新增用电补贴资金                   | ---             | 24,160.00       | 与收益相关           |
| 2020 年大工业企业变压器容量基本电费补贴资金             | ---             | 36,000.00       | 与收益相关           |
| 佛山市上市扶持资金                            | ---             | 300,000.00      | 与收益相关           |
| 规模以上工业企业有序用电补贴资金（清洁能源发电项目补助）<br>镇街补助 | ---             | 378,143.68      | 与收益相关           |
| 佛山市推进制造业数字化智能化转型发展扶持资金               | 2,176,900.00    | ---             | 与收益相关           |
| 聘用特殊人群、退伍军人抵减增值税                     | 172,099.98      | ---             | 与收益相关           |
| 2022 年佛山市作品著作权登记资助                   | 2,500.00        | ---             | 与收益相关           |
| 合计                                   | 3,110,330.74    | 1,880,253.93    |                 |

## 注释. 41 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

| 项目       | 2023 年 1 月- 6 月 | 2022 年 1 月- 6 月 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 理财产品投资收益 | 64,034.07       | 59,660.66       |
| 合计       | 64,034.07       | 59,660.66       |

## 注释. 42 资产处置收益

### 1. 资产处置收益明细情况

| 项目          | 2023 年 1 月- 6 月 | 2022 年 1 月- 6 月 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 非流动资产处置损失合计 | ---             | 8,865.80        |
| 其中：固定资产报废损失 | ---             | 8,865.80        |
| 合计          | ---             | 8,865.80        |

### 注释. 43 信用减值损失

| 项目   | 2023 年 1 月- 6 月 | 2022 年 1 月- 6 月 |
|------|-----------------|-----------------|
| 坏账损失 | 16,256.40       | 386,418.09      |
| 合计   | 16,256.40       | 386,418.09      |

### 注释. 44 资产减值损失

| 项目     | 2023 年 1 月- 6 月 | 2022 年 1 月- 6 月 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 存货跌价损失 | -618,207.28     | 721,633.77      |
| 合同资产减值 | 13,589.28       | -63,892.78      |
| 合计     | -604,618.00     | 657,740.99      |

### 注释. 45 营业外收入

| 项目          | 2023 年 1 月- 6 月 | 2022 年 1 月- 6 月 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 非流动资产处置利得合计 | ---             | ---             |
| 其他          | 200,000.39      | ---             |
| 合计          | 200,000.39      | ---             |

### 注释. 46 所得税费用

| 项目      | 2023 年 1 月- 6 月 | 2022 年 1 月- 6 月 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 当期所得税费用 | ---             | ---             |
| 递延所得税费用 | 88,254.24       | -156,623.86     |
| 合计      | 88,254.24       | -156,623.86     |

### 注释. 47 现金流量表附注

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 2023 年 1 月- 6 月 | 2022 年 1 月- 6 月 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 政府补助收入 | 2,202,628.54    | 894,847.15      |
| 往来及其他  | 271,650.30      | 88,593.59       |
| 合计     | 2,474,278.84    | 983,440.74      |

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目              | 2023 年 1 月- 6 月 | 2022 年 1 月- 6 月 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 差旅费             | 1,332,092.82    | 786,247.09      |
| 会员费、审计、咨询、年审服务费 | 234,381.80      | 940,579.89      |
| 运费、汽车费用和租车费     | 525,281.35      | 1,717,685.74    |
| 物业及保洁           | 269,556.65      | 329,460.74      |
| 广告及展销费          | 920,021.46      | 422,063.41      |
| 业务费             | 355,599.90      | 342,105.59      |
| 往来及其他           | 4,624,898.35    | 2,926,171.27    |
| 合计              | 8,261,832.33    | 7,464,313.73    |

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 2023 年 1 月- 6 月 | 2022 年 1 月- 6 月 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 3,085,775.10    | 5,662,453.00    |
| 合计        | 3,085,775.10    | 5,662,453.00    |

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 2023 年 1 月- 6 月 | 2022 年 1 月- 6 月 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 4,663,467.78    | 6,286,140.70    |
| 归还关联借款    | 500,000.00      |                 |
| 合计        | 5,163,467.78    | 6,286,140.70    |

## 注释. 48 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

| 项目                      | 2023 年 1 月- 6 月 | 2022 年 1 月- 6 月 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量      | ---             | ---             |
| 净利润                     | 405,016.88      | 3,991,808.46    |
| 加：信用减值损失                | 16,256.40       | 386,418.09      |
| 资产减值准备                  | -604,618.00     | 657,740.99      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,642,843.95    | 3,159,647.95    |

| 项目                               | 2023 年 1 月 - 6 月 | 2022 年 1 月 - 6 月 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 无形资产摊销                           | 284,547.54       | 233,183.48       |
| 长期待摊费用摊销                         | 312,692.69       | 58,259.59        |
| 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） | ---              | 8,865.80         |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | ---              | ---              |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              | ---              | ---              |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 768,748.11       | 386,457.53       |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -64,034.07       | -59,660.66       |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | 88,254.24        | -156,623.86      |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | ---              | ---              |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | 1,803,417.19     | 2,756,259.09     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -2,607,800.86    | -2,942,280.48    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -9,311,902.93    | -17,685,079.31   |
| 其他                               | ---              | ---              |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -5,266,578.86    | -9,205,003.33    |
| 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                          | 1,353,573.29     | 5,292,798.82     |
| 减：现金的年初余额                        | 14,861,426.10    | 14,404,470.26    |
| 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                     | -13,507,852.81   | -9,111,671.44    |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 2023 年 1 月 - 6 月 | 2022 年 1 月 - 6 月 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 1,353,573.29     | 5,292,798.82     |
| 其中：库存现金        | 11,632.04        | 5,749.42         |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,341,941.25     | 5,287,049.40     |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                  | ---              |

| 项目                          | 2023 年 1 月-6 月 | 2022 年 1 月-6 月 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 二、现金等价物                     |                | ---            |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                | ---            |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 1,353,573.29   | 5,292,798.82   |
| 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 |                | ---            |

#### 注释 49. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 2023 年 06 月 30 日余额 | 受限原因      |
|------|--------------------|-----------|
| 货币资金 | 3,081,665.10       | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 43,673,627.84      | 抵押用于银行借款  |
| 无形资产 | 14,619,151.00      | 抵押用于银行借款  |
| 合计   | 61,374,443.94      |           |

#### 注释 50. 外币货币性项目

##### 截至 2023 年 06 月 30 日外币货币性项目

| 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 | 19,538.29  | 6.188 | 120,910.20   |
| 欧元    | 914.10     | 7.548 | 6,900.07     |
| 应收账款  |            |       |              |
| 其中：美元 | 5,395.00   | 6.866 | 37,044.48    |
| 合同负债  |            |       |              |
| 其中：欧元 | 800        | 7.423 | 5,938.32     |
| 美元    | 948,849.29 | 6.969 | 6,612,621.33 |

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

#### 1. 本公司的母公司情况的说明

母公司：无

2. 本公司最终控制方是郭锡南，郭锡南为公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理、法定代表人。

### (二) 其他关联方情况

| 其他关联方姓名/名称   | 其他关联方与本公司的关系                 |
|--------------|------------------------------|
| 王树辉          | 董事、副总经理，持有公司 1.50%的股份        |
| 黄丽妍          | 公司董事，郭锡南配偶                   |
| 郭惠娟          | 实际控制人的妹妹                     |
| 郭志南          | 实际控制人的弟弟                     |
| 顺德区容桂正合五金模具厂 | 实际控制人的弟弟投资的公司                |
| 皓智投资         | 持有公司 16.46%的股份，郭锡南任唯一执行事务合伙人 |
| 梁少玉          | 董事、财务总监、董事会秘书，持有公司 2.00%的股份  |
| 罗彬           | 董事、副总经理                      |
| 梁秋莹          | 监事会主席                        |
| 高世凡          | 监事                           |
| 郑俊锋          | 职工代表监事                       |
| 谭国钊          | 公司股东梁少玉的配偶                   |
| 冯典铭          | 公司股东梁少玉的儿子                   |
| 郭锦辉          | 实际控制人的侄子                     |

### (三) 关联方交易

#### 1. 关联租赁情况

| 关联方                | 租赁资产种类 | 本期确认租赁收入 | 上期确认租赁收入 |
|--------------------|--------|----------|----------|
| 广东顺德皓智投资合伙企业（有限合伙） | 经营租赁   | 1,714.26 | 3,428.52 |
| 合计                 |        | 1,714.26 | 3,428.52 |

#### 2. 关联担保情况

##### (1). 本公司作为被担保方的保证担保

| 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 |
|---------|----------------|------------|------------|------------|
| 郭锡南、黄丽妍 | 155,180,000.00 | 2021/06/01 | 2026/05/31 | 否          |
| 郭锡南、黄丽妍 | 7,000,000.00   | 2023/04/13 | 2025/03/27 | 否          |
| 合计      | 162,180,000.00 |            |            |            |

关联担保情况说明：

① 本公司签订的编号为 SB113061201700120 的保证担保合同，保证担保人为郭锡南、黄丽妍，担保期间从 2021 年 6 月 1 日至 2026 年 5 月 31 日，债务本金余额的最高限

额折合人民币 155,180,000.00 元。截止 2023 年 6 月 30 日，该合同保证担保人为本公司担保金额为 35,159,375.63 元。

② 广东乐善智能装备股份有限公司签订的编号为 SB113061202370003 的保证担保合同，保证担保人为郭锡南、黄丽妍，担保期间从 2023 年 4 月 13 日至 2025 年 3 月 27 日，债务本金余额的最高限额折合人民币 7,000,000.00 元。截止 2023 年 6 月 30 日，该合同保证担保人为本公司担保金额为 1,506,979.17 元。

3. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 6 月 30 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,246,570.79    | 1,144,263.13    |

4. 关联方应收应付款项：无

5. 其他关联交易：无

六、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

七、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

八、 其他重要事项说明

本公司不存在其他重要事项。

九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                            | 2023 年 1 月-6 月 | 2022 年 1 月-6 月 |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| 非流动资产报废处置损益                                   | ---            | -8,865.80      |
| 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） | 2,202,628.54   | 894,847.15     |

|                     |              |            |
|---------------------|--------------|------------|
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | ---          | ---        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 200,000.39   | ---        |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 64,034.07    | 59,660.66  |
| 减：所得税影响额            | 369,999.45   | 141,846.30 |
| 合计                  | 2,096,663.55 | 803,795.71 |

## （二）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(%)   |                 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
|                         | 2023 年 1 月- 6 月 | 2022 年 1 月- 6 月 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.80%           | 6.83%           |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -3.34%          | 5.75%           |

续：

| 报告期利润                   | 2023 年 1-6 月 |        |
|-------------------------|--------------|--------|
|                         | 基本每股收益       | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的每股收益         | 0.01         | 0.01   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.06        | -0.06  |

广东乐善智能装备股份有限公司  
二〇二三年八月二十五日

## 第七节 备查文件目录

(一) 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。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件(如有)。

(三) 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:

佛山市顺德区大良街道办事处五沙社区居民委员会新辉路1号

### 附件1 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(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) | 2,202,628.54 |
| 非流动资产报废处置损益                                   | -            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 200,000.39   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 64,034.07    |
| 非经常性损益合计                                      | 2,466,663.00 |
| 减: 所得税影响数                                     | 369,999.45   |
| 少数股东权益影响额(税后)                                 | -            |
| 非经常性损益净额                                      | 2,096,663.55 |

#### 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