



# 瀚秋股份

NEEQ : 873795

## 广东瀚秋智能装备股份有限公司



## 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、公司负责人马小波、主管会计工作负责人朱新雨及会计机构负责人（会计主管人员）朱新雨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

因涉及商业秘密，公司未披露应收前五大客户和预付前五大供应商的名称。

## 目录

|       |                             |     |
|-------|-----------------------------|-----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 6   |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 8   |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 15  |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 17  |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 19  |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 20  |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 119 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 121 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 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 | 公司董事会秘书办公室                                   |

## 释义

| 释义项目              |   | 释义                                                                  |
|-------------------|---|---------------------------------------------------------------------|
| 公司、瀚秋股份           | 指 | 广东瀚秋智能装备股份有限公司                                                      |
| 佛山市顺德区普瑞特机械制造有限公司 | 指 | 瀚秋股份在有限责任公司阶段的曾用名                                                   |
| 安瑞斯               | 指 | 佛山市安瑞斯企业管理咨询有限公司，公司子公司                                              |
| 豪尔特               | 指 | 湖北豪尔特智能装备有限公司（曾用名：湖北豪尔特实业有限公司），公司子公司                                |
| 佛山涂强              | 指 | 佛山涂强机械合伙企业（有限合伙）                                                    |
| 弘亚数控              | 指 | 广州弘亚数控机械股份有限公司                                                      |
| 股东会               | 指 | 广东瀚秋智能装备股份有限公司股东会                                                   |
| 股东大会              | 指 | 广东瀚秋智能装备股份有限公司股东大会                                                  |
| 董事会               | 指 | 广东瀚秋智能装备股份有限公司董事会                                                   |
| 监事会               | 指 | 广东瀚秋智能装备股份有限公司监事会                                                   |
| 三会                | 指 | 广东瀚秋智能装备股份有限公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》                          |
| 主办券商、英大证券         | 指 | 英大证券有限责任公司                                                          |
| 报告期               | 指 | 2023 年半年度                                                           |
| 元、万元              | 指 | 人民币元、人民币万元                                                          |
| 《公司法》             | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                        |
| 《公司章程》            | 指 | 《广东瀚秋智能装备股份有限公司章程》                                                  |
| 会计师事务所            | 指 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）                                                    |
| 喷涂                | 指 | 一种工业化涂装方法，其原理是将涂料涂成细小的雾滴并送到工件表面，具有涂层质量均匀、工业化生产效率高等特点。               |
| 淋涂                | 指 | 淋涂是液体涂料通过淋涂机头的刀缝形成液体薄膜（涂幕），然后让被涂板式部件从涂幕下穿过而被涂饰的一种方法。                |
| 滚涂                | 指 | 滚涂是先在滚筒上形成一定厚度的湿涂层，然后再将湿涂层部分或者全部转涂到工件表面上的一种涂饰方法。                    |
| 肤哑                | 指 | 即肤感和哑光，哑光指哑光漆涂饰的结果，漆膜具有较低的光泽。肤哑板具有极哑、防指纹、不粘手、抗污、耐刮、可修复、环保无味和耐黄变等特点。 |
| 包覆                | 指 | 当型材按输送方向运动时，已涂胶的装饰材料经过压辊、成型轮的逐点碾压，实现二者的复合工作。                        |
| UV 漆、UV 涂装        | 指 | Ultraviolet Curing Paint，即紫外线光固化油漆，也称光引发涂料，光固化涂料。UV 涂装              |

|  |  |                                                                       |
|--|--|-----------------------------------------------------------------------|
|  |  | 是通过机器设备自动辊涂、淋涂到家具板面上，在紫外光的照射下促使引发剂分解，产生自由基，引发树脂反应，瞬间固化成膜，是当前最环保的油漆之一。 |
|--|--|-----------------------------------------------------------------------|

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                                 |                |                              |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------|
| 公司中文全称          | 广东瀚秋智能装备股份有限公司                                                  |                |                              |
| 英文名称及缩写         | FOSHAN SHUNDE PURETE MECHANICAL CO.,LTD                         |                |                              |
|                 | PURETE                                                          |                |                              |
| 法定代表人           | 马小波                                                             | 成立时间           | 2008 年 9 月 19 日              |
| 控股股东            | 控股股东为（付秋霞）                                                      | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（付秋霞、马小波），一致行动人为（佛山涂强） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-其他专用设备制造（C3599） |                |                              |
| 主要产品与服务项目       | 从事环保型、自动化、智能化、数字化的涂饰工艺一体化解决方案以及涂饰生产线装备的设计开发、生产制造、销售和服务。         |                |                              |
| 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            | 瀚秋股份                                                            | 证券代码           | 873795                       |
| 挂牌时间            | 2022 年 9 月 1 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）      | 15,384,620                   |
| 主办券商（报告期内）      | 英大证券                                                            | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                            |
| 主办券商办公地址        | 深圳市福田区深南中路华能大厦三十、三十一层                                           |                |                              |
| 联系方式            |                                                                 |                |                              |
| 董事会秘书姓名         | 林斌                                                              | 联系地址           | 佛山市顺德区龙江镇坦西社区北华路 82 号        |
| 电话              | 13923112617                                                     | 电子邮箱           | 182024880@qq.com             |
| 传真              | 0757-27754233                                                   |                |                              |
| 公司办公地址          | 佛山市顺德区龙江镇坦西社区北华路 82 号                                           | 邮政编码           | 528318                       |
| 公司网址            | www.puretegroup.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        | 91440606680563885F                                              |                |                              |

|         |                          |              |   |
|---------|--------------------------|--------------|---|
| 注册地址    | 广东省佛山市顺德区龙江镇坦西社区北华路 82 号 |              |   |
| 注册资本（元） | 15,384,620               | 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

瀚秋股份主要从事环保型、自动化、智能化、数字化的涂饰生产线的设计开发、生产制造、销售和服务。公司聚焦于各类板材表面处理工艺，不断延展产品系列和应用领域，向客户提供涂饰一体整体解决方案。

公司产品远销全球数十个国家和地区，在长期服务客户的过程中积累了丰富的行业经验及知名度。公司能够直面客户需求，通过工厂的现场打样测试，让客户体验看得见的涂饰效果，针对客户的基材、涂料、车间场地等精准规划和匹配的工艺解决方案，并整线配套自动化装备。

公司已与行业内众多知名企业形成了合作关系，如卫浴行业的箭牌卫浴、九牧、家家卫浴等；木门行业的 TATA、梦天、腾龙、欧派木门、华品等；家具行业的宜华、索菲亚、圣奥、好莱客、长江家具、华日、欧派家具、玛格等，地板行业的大自然、圣象、德尔未来、创意玩家、中信地板等。

#### 1、采购模式

公司采购内容包括零部件（如钣金件）、电器件（如线束）等。公司根据订单情况及生产能力安排采购，公司设有采购部门负责原材料的采购管理工作，综合考虑质量、供货能力、价格、服务等因素后对供应商进行审核评价，并对其综合能力进行定期审核，公司已与多家供应商建立了合作关系。公司采购部门根据业务部门的订单需求情况、库存情况以及生产采购计划，合理安排原材料采购时间、每批次数等，从而控制采购成本和价格波动风险，保证公司原材料的质量以及供货稳定性。

#### 2、生产模式

公司生产主要采取以销定产的原则，结合客户订单量、市场情况、过往经验等方面综合考虑，公司会对需求量进行初步判断，并根据需求量等因素编制生产计划。生产计划经过总经理批准后，由生产部门组织生产。生产部接到订单后，编制生产计划并按计划进行生产。质检人员负责对生产的产品进行质量检验，如不合格则立即返工，质量合格的产品进行包装，全部合格的产品方可入库，安排交付客户。

#### 3、销售模式

公司品牌和产品推广采用线上和线下多渠道立体传播，产品销售包括内销和外销，其销售模式分别为：

##### （1）内销

1）寻找客户：销售人员主要通过线上的微信、抖音等自媒体渠道，线下通过参加行业展会或行业会议等活动，上下游同行介绍以及收集行业相关信息资料等途径获取潜在客户的基本情况意向。

2）需求沟通：通过电子邮件、电话、微信等形式与潜在客户进行联系沟通，获取客户的基本需求信息。

3）打样确认解决方案：在确认客户初步需求后，邀约客户到工厂打样或者去客户现场拜访洽谈，最终给客户id提供整套解决方案。

如果客户无法在工厂现场打样的，可按客户要求打样，由销售人员亲自上门送给客户，并做详细的方案洽谈。

4) 订单确认和交付：在双方达成合作意向后，公司与客户签订合同；如果客户要求招投标的，按不同客户的招投标的流程要求，制作好标书并投标。按照合同约定收款、安排生产、交付等。

#### (2) 外销

销售人员通过国际展会、网络平台（如：阿里巴巴、中国制造网、社交媒体等）、客户介绍等途径获取客户基本需求信息；销售人员联系客户洽谈，确认具体的产品信息、工艺要求等；根据客户需求制定方案，确定技术要求、产品数量、付款条件、运输方式等；在双方达成合作意向后，公司与客户签订合同，按照合同约定收取定金后，销售跟单员按合同下达生产单；生产完成、按合同约定收取相应款项后，安排发货、运输、报关、开票等事项。

#### 4、研发模式

公司采取自主研发为主，产学研合作开发为辅的研发模式，公司设有研发中心负责研发活动。为确保研发的精准和高效，公司设立了研发相关制度。研发流程分为研发项目立项、研发项目实施、研发项目验收、研发项目成果转化等环节，公司为整个研发工作优先配备人力和经费资源支持，并设定有效的考核和激励机制。

### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                                                      |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                                               |
| “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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                                                                |
| 详细情况       | 公司获评为 2021 年广东省专精特新中小企业。根据《广东省工业和信息化厅关于公布 2021 年广东省专精特新中小企业的通知》（粤工信融资函[2021]43 号），公司被确定为 2021 年广东省专精特新中小企业，有效期为 3 年。 |

## 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                    | 72,615,508.56 | 79,869,459.38 | -9.08%   |
| 毛利率%                    | 29.71%        | 23.65%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润           | 4,541,819.66  | -415,144.96   | 1194.03% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 3,221,761.21  | -1,393,297.68 | 331.23%  |
| 加权平均净资产收益               | 3.89%         | -0.39%        | -        |

|                                          |                |                |              |
|------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）                    |                |                |              |
| 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） | 2.76%          | -1.32%         | -            |
| 基本每股收益                                   | 0.30           | -0.03          | 1194.03%     |
| <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                                     | 379,932,352.09 | 341,912,820.03 | 11.12%       |
| 负债总计                                     | 260,404,670.84 | 227,836,490.26 | 14.29%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 119,527,681.25 | 114,076,329.77 | 4.78%        |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 7.77           | 7.41           | 4.86%        |
| 资产负债率%（母公司）                              | 68.41%         | 67.42%         | -            |
| 资产负债率%（合并）                               | 68.54%         | 66.64%         | -            |
| 流动比率                                     | 1.0510         | 1.0572         | -            |
| 利息保障倍数                                   | 2.37           | 2.53           | -            |
| <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                            | 18,774,181.71  | -12,450,117.35 | 250.80%      |
| 应收账款周转率                                  | 388.25%        | 525.82%        | -            |
| 存货周转率                                    | 66.62%         | 76.92%         | -            |
| <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%                                  | 14.17%         | 54.88%         | -            |
| 营业收入增长率%                                 | -9.08%         | -6.93%         | -            |
| 净利润增长率%                                  | 1194.03%       | -106.57%       | -            |

### 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   | 28,422,326.31 | 7.48%    | 17,804,366.78 | 5.21%    | 59.64%  |
| 应收票据   | 1,580,012.30  | 0.42%    | 2,533,598.27  | 0.74%    | -37.64% |
| 应收账款   | 20,753,227.47 | 5.46%    | 21,010,316.76 | 6.14%    | -1.22%  |
| 交易性金融资 | 5,000,000.00  | 1.32%    | 0             | 0.00%    | 0.00%   |

|             |                |        |                |        |           |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|-----------|
| 产           |                |        |                |        |           |
| 预付款项        | 7,191,621.80   | 1.89%  | 3,506,149.32   | 1.03%  | 105.11%   |
| 其他应收款       | 1,302,041.43   | 0.34%  | 2,041,000.73   | 0.60%  | -36.21%   |
| 存货          | 63,362,561.76  | 16.68% | 63,402,808.42  | 18.54% | -0.06%    |
| 合同资产        | 2,219,007.52   | 0.58%  | 2,216,905.96   | 0.65%  | 0.09%     |
| 其他流动资产      | 15,221,629.60  | 4.01%  | 13,479,917.19  | 3.94%  | 12.92%    |
| 固定资产        | 80,747,406.80  | 21.25% | 82,347,489.46  | 24.08% | -1.94%    |
| 在建工程        | 68,430,385.80  | 18.01% | 47,582,078.68  | 13.92% | 43.82%    |
| 使用权资产       | 265,317.82     | 0.07%  | 182,285.07     | 0.05%  | 45.55%    |
| 无形资产        | 83,588,640.31  | 22.00% | 84,603,241.45  | 24.74% | -1.20%    |
| 长期待摊费用      | 263,384.75     | 0.07%  | 390,136.25     | 0.11%  | -32.49%   |
| 递延所得税资产     | 811,188.42     | 0.21%  | 758,395.69     | 0.22%  | 6.96%     |
| 其他非流动资产     | 773,600.00     | 0.20%  | 54,130.00      | 0.02%  | 1,329.15% |
| 资产总计        | 379,932,352.09 | 100%   | 341,912,820.03 | 100%   | 11.12%    |
| 短期借款        | 34,367,467.21  | 9.05%  | 44,281,850.59  | 12.95% | -22.39%   |
| 应付票据        | 13,840,019.31  | 3.64%  | 2,963,275.66   | 0.87%  | 367.05%   |
| 应付账款        | 24,793,742.63  | 6.53%  | 22,354,350.45  | 6.54%  | 10.91%    |
| 合同负债        | 37,339,988.72  | 9.83%  | 24,197,285.32  | 7.08%  | 54.31%    |
| 应付职工薪酬      | 1,786,610.04   | 0.47%  | 1,685,531.30   | 0.49%  | 6.00%     |
| 应交税费        | 488,998.95     | 0.13%  | 2,025,808.17   | 0.59%  | -75.86%   |
| 其他应付款       | 1,704,267.12   | 0.45%  | 2,238,653.49   | 0.65%  | -23.87%   |
| 一年内到期的非流动负债 | 20,656,963.53  | 5.44%  | 16,172,121.51  | 4.73%  | 27.73%    |
| 其他流动负债      | 3,033,725.93   | 0.80%  | 3,263,960.99   | 0.95%  | -7.05%    |
| 长期借款        | 118,468,279.79 | 31.18% | 104,831,480.18 | 30.66% | 13.01%    |
| 租赁负债        | 111,264.19     | 0.03%  | 91,245.82      | 0.03%  | 21.94%    |
| 预计负债        | 1,145,097.02   | 0.30%  | 1,041,980.51   | 0.30%  | 9.90%     |
| 递延收益        | 2,628,448.73   | 0.69%  | 2,683,976.09   | 0.78%  | -2.07%    |
| 递延所得税负债     | 39,797.67      | 0.01%  | 4,970.18       | 0.00%  | 700.73%   |
| 负债合计        | 260,404,670.84 | 68.54% | 227,836,490.26 | 66.64% | 14.29%    |

#### 项目重大变动原因:

(1) 报告期末货币资金28,422,326.31元,比期初增加了59.64%,主要是收款增加,供应商结算方式变动所致。

(2) 报告期末预付账款7,191,621.80元,比期初增加105.11%,主要是外调配套设备增加所致。

(3) 报告期末其他非流动资产773,600元,比期初增加1329.15%,主要是预付工程款增加所致。

(4) 报告期末应付票据13,840,019.31元,比期初增加367.05%,主要是增加供应商货款的银承支付比例所致。

(5) 报告期末合同负债37,339,988.72元,比期初增加54.31%,主要是收到的客户预付款增加所致。

(6) 报告期末应交税费488,998.95元,比期初减少75.86%,主要是补缴了上年度的缓缴税款所致。

(7) 报告期末递延所得税39,797.67元,比期初增加700.73%,主要是新增使用权资产确认相关的递延所得税负债所致。

## (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期             |           | 上年同期           |           | 变动比例%      |
|---------------|----------------|-----------|----------------|-----------|------------|
|               | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |            |
| 营业收入          | 72,615,508.56  | —         | 79,869,459.38  | —         | -9.08%     |
| 营业成本          | 51,038,735.95  | 70.29%    | 60,976,836.29  | 76.35%    | -16.30%    |
| 毛利率           | 29.71%         | —         | 23.65%         | —         | —          |
| 税金及附加         | 635,095.27     | 0.87%     | 343,767.40     | 0.43%     | 84.75%     |
| 销售费用          | 7,535,496.07   | 10.38%    | 8,102,372.64   | 10.14%    | -7.00%     |
| 管理费用          | 4,684,195.25   | 6.45%     | 6,693,359.66   | 8.38%     | -30.02%    |
| 研发费用          | 3,257,628.59   | 4.49%     | 4,204,016.31   | 5.26%     | -22.51%    |
| 财务费用          | 2,175,365.51   | 3.00%     | 873,807.75     | 1.09%     | 148.95%    |
| 其他收益          | 1,289,224.94   | 1.78%     | 1,044,952.65   | 1.31%     | 23.38%     |
| 投资收益          | 47,695.76      | 0.07%     | 81,628.80      | 0.10%     | -41.57%    |
| 信用减值损失        | 169,159.09     | 0.23%     | 1,186.29       | 0.00%     | 14,159.51% |
| 资产减值损失        | 2,101.56       | 0.00%     |                | 0.00%     | 0.00%      |
| 资产处置收益        | 85,792.61      | 0.12%     |                | 0.00%     | 0.00%      |
| 营业外收入         | 20,688.68      | 0.03%     | 143,979.94     | 0.18%     | -85.63%    |
| 营业外支出         | 151,962.94     | 0.21%     | 119,789.96     | 0.15%     | 26.86%     |
| 所得税费用         | 209,871.96     | 0.29%     | 242,402.01     | 0.30%     | -13.42%    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 18,774,181.71  | —         | -12,450,117.35 | —         | 250.80%    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -24,817,807.26 | —         | -58,853,523.29 | —         | -57.83%    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 5,383,808.21   | —         | 56,484,830.65  | —         | -90.47%    |

### 项目重大变动原因:

(1) 报告期内税金及附加为 635,095.27 元,较上年同期增加 84.75%,主要是报告期内印花税增加所致。

(2) 报告期内财务费用为 2,175,365.51 元,较上年同期增加 148.95%,主要是在建工程部分转固,将报告期内对应比例的项目贷款利息支出调整到利息支出所致。

(3) 报告期内信用减值损失为 169,159.09 元,较上年同期增加 14159.51%,主要系本期转回收款项坏账损失所致。

(4) 报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 250.80%,主要是收到的货款增加所致。

(5) 报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 57.83%,主要是报告期内龙江厂房建设已进入尾声,投入减少所致。

(6) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 90.47%,主要是报告期内龙江厂房建设已进入尾声,筹资活动对应减少所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 公司名称             | 公司类型 | 主要业务   | 注册资本       | 总资产           | 净资产          | 营业收入         | 净利润        |
|------------------|------|--------|------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| 湖北豪尔特智能装备有限公司    | 子公司  | 专用设备制造 | 5,000,000  | 29,025,644.13 | 5,835,822.34 | 9,416,850.18 | 698,311.80 |
| 佛山市安瑞斯企业管理咨询有限公司 | 子公司  | 企业管理咨询 | 10,000,000 | 1,194,701.46  | 419,926.34   | 1,004,804.87 | 222,589.20 |

##### 主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 五、 企业社会责任

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称       | 重大风险事项简要描述                                                                                                               |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 宏观经济和下游需求波动的风险 | 公司所属行业与宏观经济和固定资产投资关联度较高。公司下游的客户主要分布在家具、建材等领域。若国内外宏观经济发生重大变化,如经济增长速度放缓或出现周期性波动等,导致家装市场景气度下降,将导致公司下游家具、建材等企业需求减缓,其新购或升级自动化 |

|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | 生产线、增加固定资产投资的积极性将受到影响，进而对本行业企业生产经营产生一定程度的负面影响。                                                                                                                                                                                                                                       |
| 市场竞争加剧的风险     | 整体而言，国内涂饰设备行业布局较为分散，企业规模一般比较小，综合实力不强，自主创新能力和研发投入不足，行业竞争较为激烈。头部企业能够通过技术、资金、客户资源等优势不断扩大市场份额，但若公司今后未能及时根据行业发展、客户需求、技术更新等进行研发创新及技术升级，持续提高产品质量和技术优势，可能导致在未来日益激烈的市场竞争中处于不利地位，对公司业绩产生不利影响。                                                                                                  |
| 技术创新风险        | 由于智能涂饰生产线的研发设计与下游行业密切联系，公司必须及时满足下游客户的生产工艺需求，同时跟进下游新产品的开发节奏。随着科技进步和流行趋势的变化，下游例如家具、建材等终端客户的产品更新换代速度越来越快，作为上游的智能涂饰生产线制造商也需要追踪最新的潮流趋势，适应对下游客户产品的变化趋势。这些将促使公司必须紧跟行业发展趋势，在产品、技术、工艺等方面持续创新。若公司未来在技术和产品研发上创新能力不足，未能迎合市场需求变化，将可能面临技术落后、竞争力下降的风险。                                              |
| 技术人员流失风险      | 由于智能涂饰生产线的研发设计与下游行业密切联系，公司必须及时满足下游客户的生产工艺需求，同时跟进下游新产品的开发节奏。随着科技进步和流行趋势的变化，下游例如家具、建材等终端客户的产品更新换代速度越来越快，作为上游的智能涂饰生产线制造商也需要追踪最新的潮流趋势，适应对下游客户产品的变化趋势。这些将促使公司必须紧跟行业发展趋势，在产品、技术、工艺等方面持续创新。若公司未来在技术和产品研发上创新能力不足，未能迎合市场需求变化，将可能面临技术落后、竞争力下降的风险。                                              |
| 实际控制人不当控制的风险  | 付秋霞、马小波夫妇分别直接持有公司 39%和 19.5%的股份，付秋霞通过其控制的佛山涂强间接控制公司 10%的股份，两人合计控制公司 68.50%的股份。同时付秋霞担任公司董事长、马小波担任公司董事兼总经理。付秋霞、马小波夫妇为公司的共同实际控制人。尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，通过《公司章程》对股东，特别是实际控制人的行为进行了相关的约束，从制度安排上避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益的情况发生。但如果实际控制人利用其控制的地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能给公司经营和其他股东带来风险。 |
| 公司税收优惠无法维持的风险 | 公司于 2020 年 12 月 1 日取得了高新技术企业证书，2020 年至 2022 年享 15%的企业所得税优惠税率，目前公司正                                                                                                                                                                                                                   |

|                 |                                                                                                                                                                                        |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 在进行 2023 年度的高新技术企业复审申报，通过后可继续享受研发费用加计扣除税收优惠。公司重视技术研发，紧跟行业发展趋势，持续对产品进行升级换代，合理储备研发后备人才，积极研发新产品。未来若因公司生产经营、人力资源、行业竞争等情况发生变化导致公司无法投入足够的研发资源，或者公司研发投入不被国家高新技术企业审核部门认可，则公司存在无法维持高新技术企业资质的风险。 |
| 毛利率下滑的风险        | 报告期内，公司的毛利率已逐步回暖提升。未来，公司所处行业可能受宏观经济、行业政策、市场竞争等情况的影响而导致产品价格下降，原材料价格上涨、用工成本上升等不利影响，可能导致公司的主营业务毛利率水平下降。                                                                                   |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                          |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                          | 是或否                                                              | 索引        |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 第三节、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 | 第三节、二、（二） |
| 是否存在关联交易事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <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 | 第三节、二、（三） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第三节、二、（四） |
| 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） 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 |
|--------|------------|--------|-----------------|--------|--------|
|        | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2022 年 3 月 31 日 |        | 正在履行中  |
|        | 董监高        | 同业竞争承诺 | 2022 年 3 月 31 日 |        | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

上述承诺事项均正在履行中。

### （四） 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 | 流动资产  | 质押        | 14,500,000.00 | 3.82%    | 开具银行承兑汇票支付货款     |
| 货币资金 | 流动资产  | 冻结        | 462,000.00    | 0.12%    | 开具合同履约保函         |
| 应收票据 | 流动资产  | 其他(未到期票据) | 1,410,824.00  | 0.37%    | 应收票据已背书未到期不能终止确认 |
| 无形资产 | 非流动资产 | 抵押        | 78,912,145.44 | 20.77%   | 银行贷款抵押           |
| 总计   | -     | -         | 95,284,969.44 | 25.08%   | -                |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

(1) 质押金额 14,500,000.00 元，为我司开具银行承兑汇票产生的保证金，公司开具银行承兑汇票用于支付供应商货款；  
(2) 冻结金额 462,000.00 元，为我司履行销售合同约定开具合同履约保函冻结的保证金；  
(3) 受限应收票据 1,410,824.00 元，为应收票据已背书未到期不能终止确认的金额；  
(4) 抵押资金 78,912,145.44 元，为龙江镇大坝工业园坦西地块 C 区之二的地块价值，作

为龙江建设基地建设贷款的抵押物；  
以上各项受限资产是公司正常生产经营所需，不存在损害公司利益的情形，不会对公司未来的财务状况和经营成果产生不利影响。

## 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       |               |       |      |               |       |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 |               |       |      |               |       |
|         | 董事、监事、高管      |               |       |      |               |       |
|         | 核心员工          |               |       |      |               |       |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 15,384,620.00 | 100%  | 0    | 15,384,620.00 | 100%  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,538,462.00 | 68.5% | 0    | 10,538,462.00 | 68.5% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,000,000.00  | 6.50% | 0    | 1,000,000.00  | 6.50% |
|         | 核心员工          |               |       |      |               |       |
| 总股本     |               | 15,384,620.00 | —     | 0    | 15,384,620.00 | —     |
| 普通股股东人数 |               | 5             |       |      |               |       |

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                                              | 付秋霞  | 6,000,000.00  | 0    | 6,000,000.00  | 39.0%   | 6,000,000.00  |             |             |               |
| 2                                              | 弘亚数控 | 3,846,158.00  | 0    | 3,846,158.00  | 25.0%   | 3,846,158.00  |             |             |               |
| 3                                              | 马小波  | 3,000,000.00  | 0    | 3,000,000.00  | 19.5%   | 3,000,000.00  |             |             |               |
| 4                                              | 佛山涂强 | 1,538,462.00  | 0    | 1,538,462.00  | 10.0%   | 1,538,462.00  |             |             |               |
| 5                                              | 熊德清  | 1,000,000.00  | 0    | 1,000,000.00  | 6.5%    | 1,000,000.00  |             |             |               |
| 6                                              |      |               |      |               |         |               |             |             |               |
| 7                                              |      |               |      |               |         |               |             |             |               |
| 8                                              |      |               |      |               |         |               |             |             |               |
| 9                                              |      |               |      |               |         |               |             |             |               |
| 10                                             |      |               |      |               |         |               |             |             |               |
| 合计                                             |      | 15,384,620.00 | -    | 15,384,620.00 | 100%    | 15,384,620.00 | 0           | 0           | 0             |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：付秋霞和马小波为夫妻关系；付秋霞为佛山涂强的执行事务合伙人。 |      |               |      |               |         |               |             |             |               |

## 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        |
| 付秋霞 | 董事、董事长 | 女  | 1984-2-23 | 2021年12月26日 | 2024年12月26日 |
| 马小波 | 董事、总经理 | 男  | 1982-10-5 | 2021年12月26日 | 2024年12月26日 |
| 熊德清 | 董事     | 男  | 1969-8-5  | 2021年12月26日 | 2024年12月26日 |
| 张名全 | 董事     | 男  | 1979年12月  | 2021年12月26日 | 2024年12月26日 |
| 李育敏 | 董事     | 男  | 1973-9-27 | 2021年12月26日 | 2024年12月26日 |
| 林斌  | 董事会秘书  | 男  | 1981年12月  | 2021年12月26日 | 2024年12月26日 |
| 杨显涛 | 监事会主席  | 男  | 1986年12月  | 2021年12月26日 | 2024年12月26日 |
| 罗青  | 监事     | 女  | 1984-1-11 | 2021年12月26日 | 2024年12月26日 |
| 蓝福勋 | 监事     | 男  | 1980年12月  | 2022-2-11   | 2024年12月26日 |
| 朱新雨 | 财务负责人  | 男  | 1990年12月  | 2021年12月26日 | 2024年12月26日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事付秋霞和董事马小波是夫妻关系。

(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 |
|---------|------|------|
| 生产人员    | 72   | 71   |
| 销售人员    | 32   | 31   |
| 技术人员    | 68   | 67   |
| 财务人员    | 7    | 7    |
| 行政人员    | 23   | 22   |
| 员工总计    | 202  | 198  |

(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) 合并资产负债表

单位：元

| 项目      | 附注                  | 2023年6月30日    | 2022年12月31日   |
|---------|---------------------|---------------|---------------|
| 流动资产：   |                     |               |               |
| 货币资金    | 第六节、三、<br>(二)、五、(一) | 28,422,326.31 | 17,804,366.78 |
| 结算备付金   |                     |               |               |
| 拆出资金    |                     |               |               |
| 交易性金融资产 | 第六节、三、<br>(二)、五、(二) | 5,000,000.00  |               |
| 衍生金融资产  |                     |               |               |
| 应收票据    | 第六节、三、<br>(二)、五、(三) | 1,580,012.30  | 2,533,598.27  |
| 应收账款    | 第六节、三、<br>(二)、五、(四) | 20,753,227.47 | 21,010,316.76 |
| 应收款项融资  |                     |               |               |
| 预付款项    | 第六节、三、<br>(二)、五、(五) | 7,191,621.80  | 3,506,149.32  |

|             |                      |                |                |
|-------------|----------------------|----------------|----------------|
| 应收保费        |                      |                |                |
| 应收分保账款      |                      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                      |                |                |
| 其他应收款       | 第六节、三、<br>(二)、五、(六)  | 1,302,041.43   | 2,041,000.73   |
| 其中：应收利息     |                      |                |                |
| 应收股利        |                      |                |                |
| 买入返售金融资产    |                      |                |                |
| 存货          | 第六节、三、<br>(二)、五、(七)  | 63,362,561.76  | 63,402,808.42  |
| 合同资产        | 第六节、三、<br>(二)、五、(八)  | 2,219,007.52   | 2,216,905.96   |
| 持有待售资产      |                      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                      |                |                |
| 其他流动资产      | 第六节、三、<br>(二)、五、(九)  | 15,221,629.60  | 13,479,917.19  |
| 流动资产合计      |                      | 145,052,428.19 | 125,995,063.43 |
| 非流动资产：      |                      |                |                |
| 发放贷款及垫款     |                      |                |                |
| 债权投资        |                      |                |                |
| 其他债权投资      |                      |                |                |
| 长期应收款       |                      |                |                |
| 长期股权投资      |                      |                |                |
| 其他权益工具投资    |                      |                |                |
| 其他非流动金融资产   |                      |                |                |
| 投资性房地产      |                      |                |                |
| 固定资产        | 第六节、三、<br>(二)、五、(十)  | 80,747,406.80  | 82,347,489.46  |
| 在建工程        | 第六节、三、<br>(二)、五、(十一) | 68,430,385.80  | 47,582,078.68  |
| 生产性生物资产     |                      |                |                |
| 油气资产        |                      |                |                |
| 使用权资产       | 第六节、三、<br>(二)、五、(十二) | 265,317.82     | 182,285.07     |
| 无形资产        | 第六节、三、<br>(二)、五、(十三) | 83,588,640.31  | 84,603,241.45  |
| 开发支出        |                      |                |                |
| 商誉          |                      |                |                |
| 长期待摊费用      | 第六节、三、<br>(二)、五、(十   | 263,384.75     | 390,136.25     |

|                |                       |                       |                       |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                | 四)                    |                       |                       |
| 递延所得税资产        | 第六节、三、<br>(二)、五、(十五)  | 811,188.42            | 758,395.69            |
| 其他非流动资产        | 第六节、三、<br>(二)、五、(十六)  | 773,600.00            | 54,130.00             |
| <b>非流动资产合计</b> |                       | <b>234,879,923.90</b> | <b>215,917,756.60</b> |
| <b>资产总计</b>    |                       | <b>379,932,352.09</b> | <b>341,912,820.03</b> |
| <b>流动负债：</b>   |                       |                       |                       |
| 短期借款           | 第六节、三、(二)、<br>五、(十七)  | 34,367,467.21         | 44,281,850.59         |
| 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           | 第六节、三、(二)、<br>五、(十八)  | 13,840,019.31         | 2,963,275.66          |
| 应付账款           | 第六节、三、(二)、<br>五、(十九)  | 24,793,742.63         | 22,354,350.45         |
| 预收款项           |                       |                       |                       |
| 合同负债           | 第六节、三、(二)、<br>五、(二十)  | 37,339,988.72         | 24,197,285.32         |
| 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         | 第六节、三、(二)、<br>五、(二十一) | 1,786,610.04          | 1,685,531.30          |
| 应交税费           | 第六节、三、(二)、<br>五、(二十二) | 488,998.95            | 2,025,808.17          |
| 其他应付款          | 第六节、三、(二)、<br>五、(二十三) | 1,704,267.12          | 2,238,653.49          |
| 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    | 第六节、三、(二)、<br>五、(二十四) | 20,656,963.53         | 16,172,121.51         |
| 其他流动负债         | 第六节、三、(二)、<br>五、(二十五) | 3,033,725.93          | 3,263,960.99          |
| <b>流动负债合计</b>  |                       | <b>138,011,783.44</b> | <b>119,182,837.48</b> |

|                   |                       |                |                |
|-------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| <b>非流动负债：</b>     |                       |                |                |
| 保险合同准备金           |                       |                |                |
| 长期借款              | 第六节、三、(二)、<br>五、(二十六) | 118,468,279.79 | 104,831,480.18 |
| 应付债券              |                       |                |                |
| 其中：优先股            |                       |                |                |
| 永续债               |                       |                |                |
| 租赁负债              | 第六节、三、(二)、<br>五、(二十七) | 111,264.19     | 91,245.82      |
| 长期应付款             |                       |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |                       |                |                |
| 预计负债              | 第六节、三、(二)、<br>五、(二十八) | 1,145,097.02   | 1,041,980.51   |
| 递延收益              | 第六节、三、(二)、<br>五、(二十九) | 2,628,448.73   | 2,683,976.09   |
| 递延所得税负债           | 第六节、三、(二)、<br>五、(十五)  | 39,797.67      | 4,970.18       |
| 其他非流动负债           |                       |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |                       | 122,392,887.40 | 108,653,652.78 |
| <b>负债合计</b>       |                       | 260,404,670.84 | 227,836,490.26 |
| <b>所有者权益：</b>     |                       |                |                |
| 股本                | 第六节、三、(二)、<br>五、(三十)  | 15,384,620.00  | 15,384,620.00  |
| 其他权益工具            |                       |                |                |
| 其中：优先股            |                       |                |                |
| 永续债               |                       |                |                |
| 资本公积              | 第六节、三、(二)、<br>五、(三十一) | 85,524,832.32  | 85,524,832.32  |
| 减：库存股             |                       |                |                |
| 其他综合收益            |                       |                |                |
| 专项储备              | 第六节、三、(二)、<br>五、(三十二) | 4,663,609.29   | 3,754,077.47   |
| 盈余公积              | 第六节、三、(二)、<br>五、(三十三) | 1,882,424.72   | 1,882,424.72   |
| 一般风险准备            |                       |                |                |
| 未分配利润             | 第六节、三、(二)、<br>五、(三十四) | 12,072,194.92  | 7,530,375.26   |
| 归属于母公司所有者权益合计     |                       | 119,527,681.25 | 114,076,329.77 |
| 少数股东权益            |                       |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>    |                       | 119,527,681.25 | 114,076,329.77 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |                       | 379,932,352.09 | 341,912,820.03 |

法定代表人：马小波

主管会计工作负责人：朱新雨

会计机构负责人：朱新雨

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注                       | 2023年6月30日            | 2022年12月31日           |
|---------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |                          |                       |                       |
| 货币资金          |                          | 26,969,016.88         | 17,387,807.88         |
| 交易性金融资产       |                          | 5,000,000.00          |                       |
| 衍生金融资产        |                          |                       |                       |
| 应收票据          | 第六节、三、<br>(二)、十三、<br>(一) | 1,580,012.30          | 2,438,658.27          |
| 应收账款          | 第六节、三、<br>(二)、十三、<br>(二) | 20,257,576.28         | 20,206,315.07         |
| 应收款项融资        |                          |                       |                       |
| 预付款项          |                          | 7,191,621.80          | 3,506,149.32          |
| 其他应收款         | 第六节、三、<br>(二)、十三、<br>(三) | 18,303,851.94         | 22,054,717.46         |
| 其中：应收利息       |                          |                       |                       |
| 应收股利          |                          |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |                          |                       |                       |
| 存货            |                          | 56,654,091.11         | 53,163,256.41         |
| 合同资产          |                          | 2,219,007.52          | 2,216,905.96          |
| 持有待售资产        |                          |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |                          |                       |                       |
| 其他流动资产        |                          | 13,100,755.58         | 11,266,757.55         |
| <b>流动资产合计</b> |                          | <b>151,275,933.41</b> | <b>132,240,567.92</b> |
| <b>非流动资产：</b> |                          |                       |                       |
| 债权投资          |                          |                       |                       |
| 其他债权投资        |                          |                       |                       |
| 长期应收款         |                          |                       |                       |
| 长期股权投资        | 第六节、三、<br>(二)、十三、<br>(四) | 4,800,859.94          | 4,800,859.94          |
| 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          |                          | 68,034,986.44         | 69,303,377.76         |
| 在建工程          |                          | 68,430,385.80         | 47,582,078.68         |
| 生产性生物资产       |                          |                       |                       |
| 油气资产          |                          |                       |                       |
| 使用权资产         |                          | 265,317.82            | 182,285.07            |

|                |  |                       |                       |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 无形资产           |  | 79,599,408.27         | 80,571,577.41         |
| 开发支出           |  |                       |                       |
| 商誉             |  |                       |                       |
| 长期待摊费用         |  | 263,384.75            | 390,136.25            |
| 递延所得税资产        |  | 790,683.32            | 764,482.28            |
| 其他非流动资产        |  | 773,600.00            | 54,130.00             |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>222,958,626.34</b> | <b>203,648,927.39</b> |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>374,234,559.75</b> | <b>335,889,495.31</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                       |                       |
| 短期借款           |  | 34,367,467.21         | 44,281,850.59         |
| 交易性金融负债        |  |                       |                       |
| 衍生金融负债         |  |                       |                       |
| 应付票据           |  | 13,840,019.31         | 2,963,275.66          |
| 应付账款           |  | 24,105,747.22         | 21,060,048.01         |
| 预收款项           |  |                       |                       |
| 合同负债           |  | 36,243,058.65         | 22,863,736.65         |
| 卖出回购金融资产款      |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |  | 1,674,249.74          | 1,549,324.33          |
| 应交税费           |  | 88,176.94             | 1,626,449.63          |
| 其他应付款          |  | 1,964,439.06          | 2,202,055.78          |
| 其中：应付利息        |  |                       |                       |
| 应付股利           |  |                       |                       |
| 持有待售负债         |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |  | 20,656,963.53         | 16,172,121.51         |
| 其他流动负债         |  | 2,957,796.73          | 3,034,478.70          |
| <b>流动负债合计</b>  |  | <b>135,897,918.39</b> | <b>115,753,340.86</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                       |                       |
| 长期借款           |  | 118,468,279.79        | 104,831,480.18        |
| 应付债券           |  |                       |                       |
| 其中：优先股         |  |                       |                       |
| 永续债            |  |                       |                       |
| 租赁负债           |  | 111,264.19            | 91,245.82             |
| 长期应付款          |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬       |  |                       |                       |
| 预计负债           |  | 1,145,097.02          | 1,041,980.51          |
| 递延收益           |  | 397,239.20            | 428,732.00            |
| 递延所得税负债        |  | 39,797.67             |                       |
| 其他非流动负债        |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b> |  | <b>120,161,677.87</b> | <b>106,393,438.51</b> |
| <b>负债合计</b>    |  | <b>256,059,596.26</b> | <b>222,146,779.37</b> |
| <b>所有者权益：</b>  |  |                       |                       |
| 股本             |  | 15,384,620.00         | 15,384,620.00         |
| 其他权益工具         |  |                       |                       |

|            |  |                |                |
|------------|--|----------------|----------------|
| 其中：优先股     |  |                |                |
| 永续债        |  |                |                |
| 资本公积       |  | 84,848,269.86  | 84,848,269.86  |
| 减：库存股      |  |                |                |
| 其他综合收益     |  |                |                |
| 专项储备       |  | 4,532,948.61   | 3,751,827.59   |
| 盈余公积       |  | 1,882,424.72   | 1,882,424.72   |
| 一般风险准备     |  |                |                |
| 未分配利润      |  | 11,526,700.30  | 7,875,573.77   |
| 所有者权益合计    |  | 118,174,963.49 | 113,742,715.94 |
| 负债和所有者权益合计 |  | 374,234,559.75 | 335,889,495.31 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目          | 附注                        | 2023 年 1-6 月  | 2022 年 1-6 月  |
|-------------|---------------------------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入     |                           | 72,615,508.56 | 79,869,459.38 |
| 其中：营业收入     | 第六节、三、<br>(二)、五、<br>(三十五) | 72,615,508.56 | 79,869,459.38 |
| 利息收入        |                           |               |               |
| 已赚保费        |                           |               |               |
| 手续费及佣金收入    |                           |               |               |
| 二、营业总成本     |                           | 69,326,516.64 | 81,194,160.05 |
| 其中：营业成本     | 第六节、三、<br>(二)、五、<br>(三十五) | 51,038,735.95 | 60,976,836.29 |
| 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       | 第六节、三、<br>(二)、五、<br>(三十六) | 635,095.27    | 343,767.40    |
| 销售费用        | 第六节、三、<br>(二)、五、<br>(三十七) | 7,535,496.07  | 8,102,372.64  |

|                               |                           |              |              |
|-------------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| 管理费用                          | 第六节、三、<br>(二)、五、<br>(三十八) | 4,684,195.25 | 6,693,359.66 |
| 研发费用                          | 第六节、三、<br>(二)、五、<br>(三十九) | 3,257,628.59 | 4,204,016.31 |
| 财务费用                          | 第六节、三、<br>(二)、五、<br>(四十)  | 2,175,365.51 | 873,807.75   |
| 其中：利息费用                       |                           | 2,188,840.77 | 944,680.13   |
| 利息收入                          |                           | 104,377.18   | 34,152.78    |
| 加：其他收益                        | 第六节、三、<br>(二)、五、<br>(四十一) | 1,289,224.94 | 1,044,952.65 |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 第六节、三、<br>(二)、五、<br>(四十二) | 47,695.76    | 81,628.80    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |                           |              |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                           |              |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |                           |              |              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                           |              |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |                           |              |              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 第六节、三、<br>(二)、五、<br>(四十三) | 169,159.09   | 1,186.29     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 第六节、三、<br>(二)、五、<br>(四十四) | 2,101.56     |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 第六节、三、<br>(二)、五、<br>(四十五) | 85,792.61    |              |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |                           | 4,882,965.88 | -196,932.93  |
| 加：营业外收入                       | 第六节、三、<br>(二)、五、<br>(四十六) | 20,688.68    | 143,979.94   |
| 减：营业外支出                       | 第六节、三、<br>(二)、五、<br>(四十七) | 151,962.94   | 119,789.96   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |                           | 4,751,691.62 | -172,742.95  |
| 减：所得税费用                       | 第六节、三、                    | 209,871.96   | 242,402.01   |

|                              |                  |              |             |
|------------------------------|------------------|--------------|-------------|
|                              | (二)、五、<br>(四十八)  |              |             |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |                  | 4,541,819.66 | -415,144.96 |
| 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）       |                  | 4,541,819.66 | -415,144.96 |
| 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） |                  | 4,541,819.66 | -415,144.96 |
| <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>              |                  | 4,541,819.66 | -415,144.96 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |                  | 4,541,819.66 | -415,144.96 |
| （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）               | 第六节、三、<br>(二)、五、 | 0.3          | -0.03       |

|                  |                           |     |       |
|------------------|---------------------------|-----|-------|
|                  | (四十九)                     |     |       |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | 第六节、三、<br>(二)、五、<br>(四十九) | 0.3 | -0.03 |

法定代表人：马小波

主管会计工作负责人：朱新雨

会计机构负责人：朱新雨

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注                       | 2023 年 1-6 月  | 2022 年 1-6 月  |
|-------------------------------|--------------------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                        | 第六节、三、<br>(二)、十<br>三、(五) | 71,303,415.83 | 79,936,262.03 |
| 减：营业成本                        | 第六节、三、<br>(二)、十<br>三、(五) | 51,099,178.14 | 61,527,324.84 |
| 税金及附加                         |                          | 558,224.59    | 320,736.54    |
| 销售费用                          |                          | 7,517,043.55  | 8,091,211.74  |
| 管理费用                          |                          | 4,189,631.73  | 6,424,136.72  |
| 研发费用                          |                          | 3,257,628.59  | 4,204,016.31  |
| 财务费用                          |                          | 2,175,654.26  | 873,333.57    |
| 其中：利息费用                       |                          | 2,188,840.77  | 944,680.13    |
| 利息收入                          |                          | 102,491.09    | 33,251.24     |
| 加：其他收益                        |                          | 1,196,648.12  | 1,044,952.65  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 第六节、三、<br>(二)、十<br>三、(六) | 47,695.76     | 81,628.80     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |                          |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                          |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |                          |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                          |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |                          |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |                          | 146,398.78    |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |                          | 2,101.56      |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |                          | 85,792.61     |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |                          | 3,984,691.80  | -377,916.24   |
| 加：营业外收入                       |                          | 19,610.62     | 143,919.94    |
| 减：营业外支出                       |                          | 150,948.77    | 119,789.96    |

|                        |  |              |             |
|------------------------|--|--------------|-------------|
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |  | 3,853,353.65 | -353,786.26 |
| 减：所得税费用                |  | 202,227.12   | 219,919.88  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |  | 3,651,126.53 | -573,706.14 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  | 3,651,126.53 | -573,706.14 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  |              |             |
| 五、其他综合收益的税后净额          |  |              |             |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |  |              |             |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |  |              |             |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |  |              |             |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |  |              |             |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动      |  |              |             |
| 5. 其他                  |  |              |             |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |  |              |             |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |              |             |
| 2. 其他债权投资公允价值变动        |  |              |             |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |              |             |
| 4. 其他债权投资信用减值准备        |  |              |             |
| 5. 现金流量套期储备            |  |              |             |
| 6. 外币财务报表折算差额          |  |              |             |
| 7. 其他                  |  |              |             |
| 六、综合收益总额               |  | 3,651,126.53 | -573,706.14 |
| 七、每股收益：                |  |              |             |
| （一）基本每股收益（元/股）         |  |              |             |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |  |              |             |

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 附注 | 2023 年 1-6 月  | 2022 年 1-6 月  |
|-----------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  |    | 91,116,979.68 | 86,725,474.71 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |    |               |               |
| 向中央银行借款净增加额     |    |               |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |    |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |    |               |               |
| 收到再保险业务现金净额     |    |               |               |

|                           |                          |                       |                       |
|---------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 保户储金及投资款净增加额              |                          |                       |                       |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |                          |                       |                       |
| 拆入资金净增加额                  |                          |                       |                       |
| 回购业务资金净增加额                |                          |                       |                       |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                          |                       |                       |
| 收到的税费返还                   |                          |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 第六节、三、<br>(二)、五、<br>(五十) | 4,778,464.51          | 1,319,028.99          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |                          | <b>95,895,444.19</b>  | <b>88,044,503.70</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |                          | 39,232,932.44         | 74,178,867.77         |
| 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           |                          | 11,274,458.45         | 15,384,829.81         |
| 支付的各项税费                   |                          | 4,583,778.15          | 739,982.01            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 第六节、三、<br>(二)、五、<br>(五十) | 22,030,093.44         | 10,190,941.46         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |                          | <b>77,121,262.48</b>  | <b>100,494,621.05</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |                          | <b>18,774,181.71</b>  | <b>-12,450,117.35</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                          |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |                          | 19,500,000.00         | 56,000,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |                          | 47,695.76             | 81,628.80             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                          | 115,000.00            |                       |
| 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>         |                          | <b>19,662,695.76</b>  | <b>56,081,628.80</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |                          | 19,980,503.02         | 46,935,152.09         |
| 投资支付的现金                   |                          | 24,500,000.00         | 68,000,000.00         |
| 质押贷款净增加额                  |                          |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                          |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                          |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |                          | <b>44,480,503.02</b>  | <b>114,935,152.09</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |                          | <b>-24,817,807.26</b> | <b>-58,853,523.29</b> |

|                           |                          |               |                |
|---------------------------|--------------------------|---------------|----------------|
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                          |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                          |               |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                          |               |                |
| 取得借款收到的现金                 |                          | 30,389,344.09 | 72,709,437.60  |
| 发行债券收到的现金                 |                          |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 第六节、三、<br>(二)、五、<br>(五十) | 750,000.00    |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |                          | 31,139,344.09 | 72,709,437.60  |
| 偿还债务支付的现金                 |                          | 22,217,819.78 | 10,500,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |                          | 3,463,116.10  | 1,672,206.95   |
| 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            | 第六节、三、<br>(二)、五、<br>(五十) | 74,600.00     | 4,052,400.00   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |                          | 25,755,535.88 | 16,224,606.95  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |                          | 5,383,808.21  | 56,484,830.65  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |                          | 216,271.70    | 327,078.73     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |                          | -443,545.64   | -14,491,731.26 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |                          | 13,902,151.95 | 24,080,878.55  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |                          | 13,458,606.31 | 9,589,147.29   |

法定代表人：马小波

主管会计工作负责人：朱新雨

会计机构负责人：朱新雨

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2023 年 1-6 月  | 2022 年 1-6 月   |
|-----------------------|----|---------------|----------------|
| <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        |    | 88,901,018.02 | 86,054,957.92  |
| 收到的税费返还               |    |               |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 5,708,940.33  | 1,291,935.85   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 94,609,958.35 | 87,346,893.77  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 43,575,514.10 | 70,517,394.51  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 10,524,114.39 | 14,837,062.93  |
| 支付的各项税费               |    | 3,850,948.20  | 714,550.07     |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 21,920,230.48 | 15,177,182.49  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 79,870,807.17 | 101,246,190.00 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | 14,739,151.18 | -13,899,296.23 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |               |                |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 收回投资收到的现金                 |  | 19,500,000.00  | 56,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 47,695.76      | 81,628.80      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 115,000.00     |                |
| 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            |  | 3,000,000.00   |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 22,662,695.76  | 56,081,628.80  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 19,980,503.02  | 45,890,052.09  |
| 投资支付的现金                   |  | 24,500,000.00  | 68,000,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 44,480,503.02  | 113,890,052.09 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -21,817,807.26 | -57,808,423.29 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 30,389,344.09  | 72,709,437.60  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 750,000.00     |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 31,139,344.09  | 72,709,437.60  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 22,217,819.78  | 10,500,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 3,463,116.10   | 1,672,206.95   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 74,600.00      | 4,052,400.00   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 25,755,535.88  | 16,224,606.95  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 5,383,808.21   | 56,484,830.65  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 216,271.70     | 327,078.73     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -1,478,576.17  | -14,895,810.14 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 13,485,593.05  | 23,675,728.41  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 12,007,016.88  | 8,779,918.27   |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否   | 索引                |
|----------------------------------------|-------|-------------------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | √是 □否 | 第六节、三、(二)、三、(三十一) |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | □是 √否 |                   |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | □是 √否 |                   |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | □是 √否 |                   |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | □是 √否 |                   |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | □是 √否 |                   |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | □是 √否 |                   |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | □是 √否 |                   |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | □是 √否 |                   |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 |                   |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | □是 √否 |                   |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | □是 √否 |                   |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | □是 √否 |                   |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | □是 √否 |                   |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | □是 √否 |                   |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | □是 √否 |                   |
| 17. 是否存在预计负债                           | √是 □否 | 第六节、三、(二)、五、(二十八) |

#### 附注事项索引说明:

上述事项详见财务报表附注三、(三十一)及五、(二十八)

#### (二) 财务报表项目附注

### 广东瀚秋智能装备股份有限公司 二〇二三年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

广东瀚秋智能装备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由佛山市顺

德区普瑞特机械制造有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2021 年 12 月 30 日取得佛山市顺德区市场监督管理局核发的营业执照。截至 2023 年 6 月 30 日止，公司注册资本：人民币 1,538.462 万元，公司统一信用代码： 91440606680563885F；法定代表人：马小波；现注册地址：广东省佛山市顺德区龙江镇坦西社区北华路 82 号）。

本公司所属行业为专用设备制造业，经营范围：一般项目：智能基础制造装备制造；智能基础制造装备销售；机械设备研发；机械设备销售；木竹材加工机械制造；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；软件开发；软件销售；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；货物进出口；技术进出口；非居住房地产租赁；住房租赁；物业管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）本公司的产品体系包括涂装体系和饰面体系，涂装体系的主要产品为滚涂生产线、淋涂生产线、喷涂生产线、膜压生产线、肤哑生产线；饰面体系的主要产品为平贴生产线和包覆生产线。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转函（2022）1744 号同意，本公司股票于 2022 年 9 月 1 日在全国股转系统挂牌公开转让，公司简称：瀚秋股份，股票代码：873795。

本公司的实际控制人为付秋霞、马小波夫妇。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 24 日批准报出。

## **(二) 合并财务报表范围**

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常。自报告期末起 12 个月本公司持续经营能力不存在疑虑。

### 三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、“(十)金融工具”、“(十五) 固定资产”、“(十八)无形资产”、“(二十) 长期待摊费用”、“(二十五) 收入”。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### **2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者

权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## **(九) 外币业务**

外币业务采用交易发生日的当月首日汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

## **(十) 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、金融负债或权益工具。

### **1、 金融工具的分类**

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1）该项指定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。
- 3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

#### **4、 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

## **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项

和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| (1) 应收票据及应收款项融资 |                      |
|-----------------|----------------------|
| 确定组合的依据：        |                      |
| 组合 1            | 信用等级较高的银行承兑汇票（注）     |
| 组合 2            | 商业承兑汇票及信用等级一般的银行承兑汇票 |

注：信用等级较高的银行承兑汇票，主要包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、中国邮政储蓄银行、交通银行等 6 家国有大型商业银行和招商银行、浦发银行、中信银行、兴业银行、平安银行、光大银行、华夏银行、民生银行、浙商银行等 9 家上市股份制银行承兑汇票。

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。本公司认为信用等级较高的银行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，故预期信用损失率为零。

| (2) 应收账款       |                                                                                |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 确定组合的依据：       |                                                                                |
| 组合 1           | 账龄组合：根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款。                                   |
| 组合 2           | 内部关联方组合：纳入本公司合并财务报表范围内的关联方款项                                                   |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                                                                                |
| 组合 1           | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；               |
| 组合 2           | 母公司与子公司之间的内部应收账款不计提坏账准备，但在母公司对子公司的长期股权投资账面价值减记至零的情况下，对其债权按母公司应分担子公司的亏损额计提坏账准备。 |

| (3) 其他应收款                                        |           |
|--------------------------------------------------|-----------|
| 确定组合的依据：根据以前年度与之相同或相类似的、按款项性质划分的具有类似信用风险特征的应收款项。 |           |
| 组合 1                                             | 押金保证金     |
| 组合 2                                             | 往来款       |
| 组合 3                                             | 内部关联方借款   |
| 组合 4                                             | 代扣代缴社保公积金 |

|      |       |
|------|-------|
| 组合 5 | 备用金   |
| 组合 6 | 应收水电费 |
| 组合 7 | 其他    |

母公司与子公司之间的内部其他应收款不计提坏账准备,但在母公司对子公司的长期股权投资账面价值减记至零的情况下,对其债权按母公司应分担子公司的亏损额计提坏账准备。除纳入合并财务报表范围的内部其他应收款外,对于其他划分为组合的其他应收款,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。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、库存商品、半成品、在产品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **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；

(2) 包装物采用一次转销法。

### **(十二) 合同资产**

#### **1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

#### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

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“三、（十）、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### **(十三) 持有待售**

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

### **(十四) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## **2、 初始投资成本的确定**

### **（1）企业合并形成的长期股权投资**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### **（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## **3、 后续计量及损益确认方法**

### **（1）成本法核算的长期股权投资**

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

## （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核

算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-35   | 5      | 2.71-4.75   |
| 机器设备   | 年限平均法 | 3-10    | 5      | 9.50-31.67  |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4-5     | 5      | 19.00-23.75 |

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|------|-------|---------|--------|-------------|
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00       |

### 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。

## (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 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。

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。

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。

### 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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 残值率(%) | 依据              |
|-------|--------|------|--------|-----------------|
| 土地使用权 | 50 年   | 直线法  | 0      | 土地使用权权属证书载明的年限  |
| 软件    | 3 年    | 直线法  | 0      | 预计能为公司带来经济利益的期限 |
| 专利权   | 10 年   | 直线法  | 0      | 预计能为公司带来经济利益的期限 |
| 非专利技术 | 10 年   | 直线法  | 0      | 预计能为公司带来经济利益的期限 |

每年度终了,公司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。  
经复核,本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。

### **3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

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使用寿命进行复核。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。

### **4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

### **5、 开发阶段支出资本化的具体条件**

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## **(十九) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进

行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

| 项目    | 摊销方法  | 摊销年限 |
|-------|-------|------|
| 技术服务费 | 年限平均法 | 受益期  |
| 咨询服务费 | 年限平均法 | 受益期  |

## (二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

## **2、 离职后福利的会计处理方法**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## **3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## **(二十三) 预计负债**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按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。

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。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价

值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **(二十四) 股份支付**

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

### **1、 以权益结算的股份支付及权益工具**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### **2、 以现金结算的股份支付及权益工具**

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的

服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十五) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现

时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 收入确认的具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行的履约义务，结合公司产品销售的实际情况，制定具体的收入确认方法如下：

### （1）境内销售收入

- ①需要提供安装调试服务的设备销售：公司根据与客户签订的购销合同的约定，于设备交付给客户、安装调试完成并经客户确认后确认收入；
- ②无需提供安装调试服务的设备销售：公司根据与客户签订的购销合同的约定，于设备交付给客户并经客户签收时确认收入。

### （2）境外销售收入

- ①需要提供安装调试服务的设备销售：公司根据与客户签订的购销合同的约定，于设备交付给客户、安装调试完成并经客户确认后确认收入；
- ②无需提供安装调试服务的设备销售：公司根据与客户签订的购销合同的约定，于发出货物且报关离境时确认收入。

## (二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计

提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

## **(二十七) 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或非货币性资产，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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### **2、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本

公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## **(二十九) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### **1、 本公司作为承租人**

#### **(1) 使用权资产**

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生

的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

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

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

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

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### (三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                             | 受影响的报表项目 | 对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额 |              |
|----------------------------------------------------------|----------|-------------------------|--------------|
|                                                          |          | 合并                      | 母公司          |
| 承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，应分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。 | 递延所得税资产  | 1,073,795.77            | 1,073,795.77 |
|                                                          | 递延所得税负债  | 1,096,191.26            | 1,096,191.26 |

| 会计政策变更的内容和原因                                             | 受影响的报表项目 | 合并                         |                        | 母公司                        |                        |
|----------------------------------------------------------|----------|----------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------|
|                                                          |          | 2023.6.30<br>/2023 年 1-6 月 | 2022.12.31<br>/2022 年度 | 2023.6.30<br>/2023 年 1-6 月 | 2022.12.31<br>/2022 年度 |
| 承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，应分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。 | 递延所得税资产  | 34,382.83                  | 26,169.93              | 34,382.83                  | 26,169.93              |
|                                                          | 递延所得税负债  | 39,797.67                  | 27,342.76              | 39,797.67                  | 27,342.76              |

## 2、重要会计估计变更

本公司本报告期无重要会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率        |
|---------|---------------------------------------------------------|-----------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴                                             | 7%、5%     |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计缴                                             | 3%        |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计缴                                             | 2%        |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 20%、15%   |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称           | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 广东瀚秋智能装备股份有限公司   | 15%   |
| 湖北豪尔特智能装备有限公司    | 20%   |
| 佛山市安瑞斯企业管理咨询有限公司 | 20%   |

## (二) 税收优惠

- 1、 根据《广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局关于公布广东省 2020 年高新技术企业名单的通知》（粤科函高字〔2021〕317 号），本公司被认定为广东省 2020 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202044001779。本公司自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日企业所得税按 15% 的税率计缴。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，本公司本报告期企业所得税暂按 15% 的税率预缴，若在年底前仍未取得高新技术企业资格，将按规定补缴相应期间的税款。
- 2、 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，本公司之子公司佛山市安瑞斯企业管理咨询有限公司、湖北豪尔特智能装备有限公司符合小型微利企业标准，本报告期执行如下税收优惠政策：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。
- 3、 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，本公司之子公司湖北豪尔特智能装备有限公司符合小型微利企业标准，本报告期执行如下税收优惠政策：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 659.10        | 553.68        |
| 银行存款          | 27,957,947.21 | 16,879,800.27 |
| 其他货币资金        | 463,720.00    | 924,012.83    |
| 合计            | 28,422,326.31 | 17,804,366.78 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |               |
| 存放财务公司款项      |               |               |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目             | 期末余额          | 上年年末余额       |
|----------------|---------------|--------------|
| 履约保证金          | 462,000.00    | 924,012.83   |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | 14,500,000.00 | 2,978,202.00 |
| 合计             | 14,962,000.00 | 3,902,214.83 |

### (二) 交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额         | 上年年末余额 |
|------------------------|--------------|--------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 5,000,000.00 |        |
| 其中：银行理财产品              | 5,000,000.00 |        |
| 合计                     | 5,000,000.00 |        |

### (三) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

| 项目       | 期末余额         | 上年年末余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票   | 1,362,645.80 | 2,545,131.00 |
| 财务公司承兑汇票 | 300,000.00   |              |
| 商业承兑汇票   |              | 123,500.00   |
| 小计       | 1,662,645.80 | 2,668,631.00 |
| 减：坏账准备   | 82,633.50    | 135,032.73   |
| 合计       | 1,580,012.30 | 2,533,598.27 |

#### 2、期末公司无已质押的应收票据。

### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额    |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 |          | 1,410,824.00 |
| 商业承兑汇票 |          |              |
| 合计     |          | 1,410,824.00 |

注：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司未到期的信用等级一般的银行承兑汇票人民币 1,410,824.00 元已背书给本公司供应商，该等已背书给供应商但未到期的银行承兑汇票及相对应的应付账款均未终止确认，主要原因系管理层认为票据所有权之信贷风险尚未实质转移。该等未到期应收票据期限均为一年以内。

### 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## (四) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 18,838,875.12 | 20,058,470.82 |
| 1 至 2 年 | 2,970,806.59  | 1,168,358.44  |
| 2 至 3 年 | 731,517.04    | 1,835,503.45  |
| 3 年以上   | 234,166.51    | 64,800.00     |
| 小计      | 22,775,365.26 | 23,127,132.71 |
| 减：坏账准备  | 2,022,137.79  | 2,116,815.95  |
| 合计      | 20,753,227.47 | 21,010,316.76 |

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |           |              |              |               | 上年年末余额        |           |              |              |               |
|-----------|---------------|-----------|--------------|--------------|---------------|---------------|-----------|--------------|--------------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备         |              | 账面价值          | 账面余额          |           | 坏账准备         |              | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例 (%) |               | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 103,657.51    | 0.46      | 103,657.51   | 100.00       |               | 114,670.00    | 0.50      | 114,670.00   | 100.00       |               |
| 按组合计提坏账准备 | 22,671,707.75 | 99.54     | 1,918,480.28 | 8.46         | 20,753,227.47 | 23,012,462.71 | 99.50     | 2,002,145.95 | 8.70         | 21,010,316.76 |
| 其中：账龄组合   | 22,671,707.75 | 99.54     | 1,918,480.28 |              | 20,753,227.47 | 23,012,462.71 | 99.50     | 2,002,145.95 | 8.70         | 21,010,316.76 |
| 合计        | 22,775,365.26 | 100.00    | 2,022,137.79 |              | 20,753,227.47 | 23,127,132.71 | 100.00    | 2,116,815.95 |              | 21,010,316.76 |

按单项计提坏账准备：

| 名称          | 期末余额       |            |         |        |
|-------------|------------|------------|---------|--------|
|             | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 浙江数研家居有限公司  | 54,670.00  | 54,670.00  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 阆中市宜华家具有限公司 | 48,987.51  | 48,987.51  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计          | 103,657.51 | 103,657.51 |         |        |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 18,838,425.12 | 936,269.70   | 4.97    |
| 1 至 2 年 | 2,970,806.59  | 411,456.72   | 13.85   |
| 2 至 3 年 | 715,707.04    | 423,984.86   | 59.24   |
| 3 年以上   | 146,769.00    | 146,769.00   | 100.00  |
| 合计      | 22,671,707.75 | 1,918,480.28 |         |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 上年年末余额       | 本期变动金额 |           |       |      | 期末余额         |
|-----------|--------------|--------|-----------|-------|------|--------------|
|           |              | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 按单项计提坏账准备 | 114,670.00   |        | 11,012.49 |       |      | 103,657.51   |
| 按组合计提坏账准备 | 2,002,145.95 |        | 83,665.67 |       |      | 1,918,480.28 |
| 合计        | 2,116,815.95 |        | 94,678.16 |       |      | 2,022,137.79 |

报告期内无坏账准备收回或转回金额重要的应收账款。

### 4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额         |                |            |
|------|--------------|----------------|------------|
|      | 应收账款         | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备       |
| 客户一  | 1,852,476.00 | 8.13           | 92,068.03  |
| 客户二  | 1,449,600.00 | 6.36           | 72,045.12  |
| 客户三  | 1,445,481.53 | 6.35           | 71,840.43  |
| 客户四  | 1,050,000.00 | 4.61           | 52,185.00  |
| 客户五  | 984,000.00   | 4.32           | 48,904.80  |
| 合计   | 6,781,557.53 | 29.77          | 337,043.38 |

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |        | 上年年末余额       |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 7,120,876.29 | 99.02  | 3,451,920.82 | 98.45  |
| 1 至 2 年 | 70,745.51    | 0.98   | 54,228.50    | 1.55   |
| 合计      | 7,191,621.80 | 100.00 | 3,506,149.32 | 100.00 |

期末公司无账龄超过一年的重要预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|--------------------|
| 供应商一 | 2,433,604.04 | 33.84              |
| 供应商二 | 1,974,000.00 | 27.45              |
| 供应商三 | 576,771.63   | 8.02               |
| 供应商四 | 294,000.00   | 4.09               |
| 供应商五 | 273,600.00   | 3.80               |
| 合计   | 5,551,975.67 | 77.20              |

(六) 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息   |              |              |
| 应收股利   |              |              |
| 其他应收款项 | 1,302,041.43 | 2,041,000.73 |
| 合计     | 1,302,041.43 | 2,041,000.73 |

其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 660,837.36   | 1,297,978.36 |
| 1 至 2 年 | 700,150.00   | 74,050.00    |
| 2 至 3 年 | 500.00       | 750,500.00   |
| 3 年以上   | 5,300.00     | 5,300.00     |
| 小计      | 1,366,787.36 | 2,127,828.36 |
| 减：坏账准备  | 64,745.93    | 86,827.63    |
| 合计      | 1,302,041.43 | 2,041,000.73 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额         |           |           |              |              | 上年年末余额       |           |           |              |              |
|-----------|--------------|-----------|-----------|--------------|--------------|--------------|-----------|-----------|--------------|--------------|
|           | 账面余额         |           | 坏账准备      |              | 账面价值         | 账面余额         |           | 坏账准备      |              | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例<br>(%) | 金额        | 计提比<br>例 (%) |              | 金额           | 比例<br>(%) | 金额        | 计提比<br>例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |           |           |              |              |              |           |           |              |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,366,787.36 | 100.00    | 64,745.93 | 4.74         | 1,302,041.43 | 2,127,828.36 | 100.00    | 86,827.63 | 4.08         | 2,041,000.73 |
| 合计        | 1,366,787.36 | 100.00    | 64,745.93 |              | 1,302,041.43 | 2,127,828.36 | 100.00    | 86,827.63 |              | 2,041,000.73 |

期末公司无按单项计提坏账准备的其他应收款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：款项性质组合

| 名称        | 期末余额         |           |         |
|-----------|--------------|-----------|---------|
|           | 其他应收款项       | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 押金保证金     | 842,200.00   | 42,110.00 | 5.00    |
| 应收水电费     | 77,687.17    | 1,553.74  | 2.00    |
| 代扣代缴社保公积金 | 103,510.55   |           |         |
| 备用金       | 165,709.64   | 3,314.19  | 2.00    |
| 其他        | 177,680.00   | 17,768.00 | 10.00   |
| 合计        | 1,366,787.36 | 64,745.93 |         |

（3）坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 上年年末余额    | 86,827.63      |                      |                      | 86,827.63 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |           |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |           |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |           |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |           |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |           |
| 本期计提      | 25,396.84      |                      |                      | 25,396.84 |
| 本期转回      | 47,478.54      |                      |                      | 47,478.54 |
| 本期转销      |                |                      |                      |           |
| 本期核销      |                |                      |                      |           |
| 其他变动      |                |                      |                      |           |
| 期末余额      | 64,745.93      |                      |                      | 64,745.93 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 上年年末余额    | 2,127,828.36   |                      |                      | 2,127,828.36 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |              |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |              |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |              |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |              |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |              |
| 本期新增      | 455,610.88     |                      |                      | 455,610.88   |
| 本期终止确认    | 1,216,651.88   |                      |                      | 1,216,651.88 |
| 其他变动      |                |                      |                      |              |
| 期末余额      | 1,366,787.36   |                      |                      | 1,366,787.36 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 上年年末余额    | 本期变动金额    |           |       |      | 期末余额      |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|------|-----------|
|           |           | 计提        | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他变动 |           |
| 按单项计提坏账准备 |           |           |           |       |      |           |
| 按组合计提坏账准备 | 86,827.63 | 25,396.84 | 47,478.54 |       |      | 64,745.93 |
| 合计        | 86,827.63 | 25,396.84 | 47,478.54 |       |      | 64,745.93 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末账面余额     | 上年年末账面余额     |
|-----------|------------|--------------|
| 押金保证金     | 842,200.00 | 1,545,650.00 |
| 代扣代缴社保公积金 | 103,510.55 | 114,585.38   |

| 款项性质  | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|-------|--------------|--------------|
| 备用金   | 165,709.64   | 40,000.00    |
| 应收水电费 | 77,687.17    | 425,177.05   |
| 其他    | 177,680.00   | 2,415.93     |
| 合计    | 1,366,787.36 | 2,127,828.36 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称            | 款项性质  | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|-----------------|-------|------------|-------|----------------------|-----------|
| 中关村科技租赁股份有限公司   | 借款保证金 | 700,000.00 | 1-2 年 | 51.21                | 35,000.00 |
| 浙江云峰莫干山家居用品有限公司 | 投标保证金 | 60,000.00  | 1 年以内 | 4.39                 | 3,000.00  |
| 大自然家居（中国）有限公司   | 投标保证金 | 50,000.00  | 1 年以内 | 3.66                 | 1,000.00  |
| 佛山市威诗妮家居科技有限公司  | 应收水电费 | 43,179.66  | 1 年以内 | 3.16                 | 2,158.98  |
| 广东御隆精密材料有限公司    | 应收水电费 | 19,638.19  | 1 年以内 | 1.44                 | 981.91    |
| 合计              |       | 872,817.85 |       | 63.86                | 42,140.89 |

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1、 存货分类

| 项目  | 期末余额          |                   |               | 上年年末余额        |                   |               |
|-----|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|     | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料 | 12,032,855.31 |                   | 12,032,855.31 | 13,560,906.45 |                   | 13,560,906.45 |

| 项目     | 期末余额          |                   |               | 上年年末余额        |                   |               |
|--------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 半成品    | 7,475,185.24  |                   | 7,475,185.24  | 6,782,477.86  |                   | 6,782,477.86  |
| 委托加工物资 | 99,333.07     |                   | 99,333.07     | 123,843.08    |                   | 123,843.08    |
| 在产品    | 4,014,798.35  |                   | 4,014,798.35  | 2,760,323.03  |                   | 2,760,323.03  |
| 库存商品   | 16,424,468.63 | 397,663.19        | 16,026,805.44 | 24,182,871.09 | 397,663.19        | 23,785,207.90 |
| 发出商品   | 22,983,850.48 | 284,558.81        | 22,699,291.67 | 16,449,463.32 | 284,558.81        | 16,164,904.51 |
| 合同履约成本 | 1,014,292.68  |                   | 1,014,292.68  | 225,145.59    |                   | 225,145.59    |
| 合计     | 64,044,783.76 | 682,222.00        | 63,362,561.76 | 64,085,030.42 | 682,222.00        | 63,402,808.42 |

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目   | 上年年末余额     | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额       |
|------|------------|--------|----|--------|----|------------|
|      |            | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |            |
| 库存商品 | 397,663.19 |        |    |        |    | 397,663.19 |
| 发出商品 | 284,558.81 |        |    |        |    | 284,558.81 |
| 合计   | 682,222.00 |        |    |        |    | 682,222.00 |

## 3、 存货期末余额无含有借款费用资本化金额

### (八) 合同资产

#### 1、 合同资产情况

| 项目    | 期末余额         |            |              | 上年年末余额       |            |              |
|-------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|       | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         |
| 应收质保金 | 2,335,060.00 | 116,052.48 | 2,219,007.52 | 2,335,060.00 | 118,154.04 | 2,216,905.96 |
| 合计    | 2,335,060.00 | 116,052.48 | 2,219,007.52 | 2,335,060.00 | 118,154.04 | 2,216,905.96 |

## 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额         |           |            |             |              | 上年年末余额       |           |            |             |              |
|-----------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|
|           | 账面余额         |           | 减值准备       |             | 账面价值         | 账面余额         |           | 减值准备       |             | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |              | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |              |
| 按单项计提减值准备 |              |           |            |             |              |              |           |            |             |              |
| 按组合计提减值准备 | 2,335,060.00 | 100.00    | 116,052.48 | 4.97        | 2,219,007.52 | 2,335,060.00 | 100.00    | 118,154.04 | 5.06        | 2,216,905.96 |
| 其中：账龄组合   | 2,335,060.00 | 100.00    | 116,052.48 | 4.97        | 2,219,007.52 | 2,335,060.00 | 100.00    | 118,154.04 | 5.06        | 2,216,905.96 |
| 合计        | 2,335,060.00 | 100.00    | 116,052.48 |             | 2,219,007.52 | 2,335,060.00 | 100.00    | 118,154.04 |             | 2,216,905.96 |

期末无按单项计提减值准备的合同资产。

按组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称    | 期末余额         |            |         |
|-------|--------------|------------|---------|
|       | 合同资产         | 减值准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 2,335,060.00 | 116,052.48 | 4.97    |
| 合计    | 2,335,060.00 | 116,052.48 |         |

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目                | 上年年末余额     | 本期计提 | 本期转回     | 本期转销/核销 | 期末余额       | 原因 |
|-------------------|------------|------|----------|---------|------------|----|
| 按单项<br>计提减<br>值准备 |            |      |          |         |            |    |
| 按组合<br>计提减<br>值准备 | 118,154.04 |      | 2,101.56 |         | 116,052.48 |    |
| 合计                | 118,154.04 |      | 2,101.56 |         | 116,052.48 |    |

## (九) 其他流动资产

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 待抵进项税 | 15,221,629.60 | 13,479,917.19 |
| 合计    | 15,221,629.60 | 13,479,917.19 |

## (十) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 80,747,406.80 | 82,347,489.46 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 80,747,406.80 | 82,347,489.46 |

## 2、 固定资产情况

| 项目          | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输设备         | 办公设备         | 其他设备      | 合计            |
|-------------|---------------|--------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| 1. 账面原值     |               |              |              |              |           |               |
| （1）上年年末余额   | 78,954,732.88 | 4,611,172.34 | 2,908,741.94 | 1,080,148.61 | 71,367.79 | 87,626,163.56 |
| （2）本期增加金额   |               |              |              | 7,588.00     | 12,212.39 | 19,800.39     |
| —购置         |               |              |              | 7,588.00     | 12,212.39 | 19,800.39     |
| （3）本期减少金额   |               |              |              | 135,890.60   | 19,000.00 | 154,890.60    |
| —处置或报废      |               |              |              | 135,890.60   | 19,000.00 | 154,890.60    |
| （4）期末余额     | 78,954,732.88 | 4,611,172.34 | 2,908,741.94 | 951,846.01   | 64,580.18 | 87,491,073.35 |
| 2. 累计折旧     |               |              |              |              |           |               |
| （1）上年年末余额   | 715,955.36    | 1,368,445.48 | 2,559,029.59 | 617,731.29   | 17,512.38 | 5,278,674.10  |
| （2）本期增加金额   | 1,180,434.42  | 239,763.05   | 54,599.04    | 108,954.59   | 11,730.38 | 1,595,481.48  |
| —计提         | 1,180,434.42  | 239,763.05   | 54,599.04    | 108,954.59   | 11,730.38 | 1,595,481.48  |
| （3）本期减少金额   |               |              |              | 118,329.27   | 12,159.76 | 130,489.03    |
| —处置或报废      |               |              |              | 118,329.27   | 12,159.76 | 130,489.03    |
| （4）期末余额     | 1,896,389.78  | 1,608,208.53 | 2,613,628.63 | 608,356.61   | 17,083.00 | 6,743,666.55  |
| 3. 减值准备     |               |              |              |              |           |               |
| （1）上年年末余额   |               |              |              |              |           |               |
| （2）本期增加金额   |               |              |              |              |           |               |
| （3）本期减少金额   |               |              |              |              |           |               |
| （4）期末余额     |               |              |              |              |           |               |
| 4. 账面价值     |               |              |              |              |           |               |
| （1）期末账面价值   | 77,058,343.10 | 3,002,963.81 | 295,113.31   | 343,489.40   | 47,497.18 | 80,747,406.80 |
| （2）上年年末账面价值 | 78,238,777.52 | 3,242,726.86 | 349,712.35   | 462,417.32   | 53,855.41 | 82,347,489.46 |

## 3、 期末无暂时闲置的固定资产

## 4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值   |               |               |
| （1）上年年末余额 | 24,649,882.71 | 24,649,882.71 |
| （2）本期增加金额 |               |               |
| —购置       |               |               |
| （3）本期减少金额 |               |               |
| （4）期末余额   | 24,649,882.71 | 24,649,882.71 |
| 2. 累计折旧   |               |               |
| （1）上年年末余额 |               |               |

| 项目           | 房屋及建筑物        | 合计            |
|--------------|---------------|---------------|
| (2) 本期增加金额   | 334,534.11    | 334,534.11    |
| —计提          | 334,534.11    | 334,534.11    |
| (3) 本期减少金额   |               |               |
| (4) 期末余额     | 334,534.11    | 334,534.11    |
| 3. 减值准备      |               |               |
| (1) 上年年末余额   |               |               |
| (2) 本期增加金额   |               |               |
| —计提          |               |               |
| (3) 本期减少金额   |               |               |
| —处置或报废       |               |               |
| (4) 期末余额     |               |               |
| 4. 账面价值      |               |               |
| (1) 期末账面价值   | 24,315,348.60 | 24,315,348.60 |
| (2) 上年年末账面价值 | 24,649,882.71 | 24,649,882.71 |

#### 5、 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目     | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|---------------|------------|
| 瀚秋厂房   | 64,816,073.33 | 暂估转固，尚未决算  |
| 豪尔特综合楼 | 2,432,120.18  | 正在办理中      |
|        | 67,248,193.51 |            |

### (十一) 在建工程

#### 1、 在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 68,430,385.80 | 47,582,078.68 |
| 工程物资 |               |               |
| 合计   | 68,430,385.80 | 47,582,078.68 |

#### 2、 在建工程情况

| 项目                             | 期末余额          |      |               | 上年年末余额        |      |               |
|--------------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                                | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 数字化智能<br>环保涂饰生<br>产线装备制<br>造基地 | 68,430,385.80 |      | 68,430,385.80 | 47,582,078.68 |      | 47,582,078.68 |
| 合计                             | 68,430,385.80 |      | 68,430,385.80 | 47,582,078.68 |      | 47,582,078.68 |

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称               | 预算数            | 上年年末余额        | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度   | 利息资本化累计金额    | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源        |
|--------------------|----------------|---------------|---------------|------------|----------|---------------|----------------|--------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| 数字化智能环保涂饰生产线装备制造基地 | 260,000,000.00 | 47,582,078.68 | 20,848,307.12 |            |          | 68,430,385.80 | 83.65          | 95.00% | 3,474,282.18 | 1,039,774.45 | 3.95        | 金融机构贷款及自筹资金 |
| 合计                 |                | 47,582,078.68 | 20,848,307.12 |            |          | 68,430,385.80 |                |        | 3,474,282.18 | 1,039,774.45 |             |             |

4、 本期无计提在建工程减值准备情况

## (十二) 使用权资产

| 项目          | 房屋及建筑物     | 合计         |
|-------------|------------|------------|
| 1. 账面原值     |            |            |
| （1）上年年末余额   | 195,408.94 | 195,408.94 |
| （2）本期增加金额   | 134,323.19 | 134,323.19 |
| —新增租赁       | 134,323.19 | 134,323.19 |
| （3）本期减少金额   |            |            |
| （4）期末余额     | 329,732.13 | 329,732.13 |
| 2. 累计折旧     |            |            |
| （1）上年年末余额   | 13,123.87  | 13,123.87  |
| （2）本期增加金额   | 51,290.44  | 51,290.44  |
| —计提         | 51,290.44  | 51,290.44  |
| （3）本期减少金额   |            |            |
| （4）期末余额     | 64,414.31  | 64,414.31  |
| 3. 减值准备     |            |            |
| （1）上年年末余额   |            |            |
| （2）本期增加金额   |            |            |
| （3）本期减少金额   |            |            |
| （4）期末余额     |            |            |
| 4. 账面价值     |            |            |
| （1）期末账面价值   | 265,317.82 | 265,317.82 |
| （2）上年年末账面价值 | 182,285.07 | 182,285.07 |

## (十三) 无形资产

### 1、 无形资产情况

| 项目        | 土地使用权         | 专利权       | 软件           | 非专利技术      | 合计            |
|-----------|---------------|-----------|--------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值   |               |           |              |            |               |
| （1）上年年末余额 | 87,601,100.00 | 67,326.73 | 1,011,241.38 | 566,037.72 | 89,245,705.83 |
| （2）本期增加金额 |               |           |              |            |               |
| （3）本期减少金额 |               |           |              |            |               |
| （4）期末余额   | 87,601,100.00 | 67,326.73 | 1,011,241.38 | 566,037.72 | 89,245,705.83 |
| 2. 累计摊销   |               |           |              |            |               |
| （1）上年年末余额 | 3,823,711.54  | 14,587.56 | 701,177.84   | 102,987.44 | 4,642,464.38  |
| （2）本期增加金额 | 876,010.98    | 3,366.36  | 106,921.92   | 28,301.88  | 1,014,601.14  |
| —计提       | 876,010.98    | 3,366.36  | 106,921.92   | 28,301.88  | 1,014,601.14  |

| 项目           | 土地使用权         | 专利权       | 软件         | 非专利技术      | 合计            |
|--------------|---------------|-----------|------------|------------|---------------|
| (3) 本期减少金额   |               |           |            |            |               |
| (4) 期末余额     | 4,699,722.52  | 17,953.92 | 808,099.76 | 131,289.32 | 5,657,065.52  |
| 3. 减值准备      |               |           |            |            |               |
| (1) 上年年末余额   |               |           |            |            |               |
| (2) 本期增加金额   |               |           |            |            |               |
| (3) 本期减少金额   |               |           |            |            |               |
| (4) 期末余额     |               |           |            |            |               |
| 4. 账面价值      |               |           |            |            |               |
| (1) 期末账面价值   | 82,901,377.48 | 49,372.81 | 203,141.62 | 434,748.40 | 83,588,640.31 |
| (2) 上年年末账面价值 | 83,777,388.46 | 52,739.17 | 310,063.54 | 463,050.28 | 84,603,241.45 |

## 2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

### (十四) 长期待摊费用

| 项目    | 上年年末余额     | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|-------|------------|--------|------------|--------|------------|
| 技术服务费 | 284,802.92 |        | 87,251.52  |        | 197,551.40 |
| 咨询服务费 | 105,333.33 |        | 39,499.98  |        | 65,833.35  |
| 合计    | 390,136.25 |        | 126,751.50 |        | 263,384.75 |

### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目            | 期末余额         |            | 上年年末余额       |            |
|---------------|--------------|------------|--------------|------------|
|               | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备        | 2,903,045.77 | 433,894.68 | 3,052,224.72 | 453,217.16 |
| 已收到的尚未结转的政府补助 | 2,628,448.73 | 171,146.36 | 2,683,976.09 | 148,881.45 |
| 预提费用（质保费）     | 1,145,097.02 | 171,764.55 | 1,041,980.51 | 156,297.08 |
| 租赁负债          | 229,218.88   | 34,382.83  |              |            |
| 合计            | 6,905,810.40 | 811,188.42 | 6,778,181.32 | 758,395.69 |

#### 2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目    | 期末余额       |           | 上年年末余额   |         |
|-------|------------|-----------|----------|---------|
|       | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债   | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 265,317.82 | 39,797.67 |          |         |

| 项目        | 期末余额       |           | 上年年末余额    |          |
|-----------|------------|-----------|-----------|----------|
|           | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债   | 应纳税暂时性差异  | 递延所得税负债  |
| 内部交易未实现利润 |            |           | 33,134.54 | 4,970.18 |
| 合计        | 265,317.82 | 39,797.67 | 33,134.54 | 4,970.18 |

### 3、 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额         | 上年年末余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 4,728,355.22 | 3,841,506.25 |
| 可抵扣亏损    | 678,876.36   | 902,133.84   |
| 合计       | 5,407,231.58 | 4,743,640.09 |

### 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末余额       | 上年年末余额     | 备注                  |
|--------|------------|------------|---------------------|
| 2024 年 |            | 23,981.00  | 本期弥补亏损 23,981.00 元  |
| 2025 年 | 668,145.47 | 867,421.95 | 本期弥补亏损 199,276.48 元 |
| 2026 年 | 845.45     | 845.45     |                     |
| 2027 年 | 9,885.44   | 9,885.44   |                     |
| 合计     | 678,876.36 | 902,133.84 |                     |

## (十六) 其他非流动资产

| 项目                       | 期末余额       |      |            | 上年年末余额    |      |           |
|--------------------------|------------|------|------------|-----------|------|-----------|
|                          | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      |
| 与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的预付款项 | 773,600.00 |      | 773,600.00 | 54,130.00 |      | 54,130.00 |
| 合计                       | 773,600.00 |      | 773,600.00 | 54,130.00 |      | 54,130.00 |

## (十七) 短期借款

### 1、 短期借款分类

| 项目      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 保证借款    | 34,334,000.00 | 44,234,000.00 |
| 未到期应付利息 | 33,467.21     | 47,850.59     |
| 合计      | 34,367,467.21 | 44,281,850.59 |

注：借款的担保情况详见附注九、（三）、1。

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据

| 种类     | 期末余额          | 上年年末余额       |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 13,840,019.31 | 2,963,275.66 |
| 合计     | 13,840,019.31 | 2,963,275.66 |

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 19,502,916.02 | 20,433,499.58 |
| 1-2 年 | 5,290,826.61  | 1,916,342.02  |
| 2-3 年 |               |               |
| 3 年以上 |               | 4,508.85      |
| 合计    | 24,793,742.63 | 22,354,350.45 |

2、 账龄超过一年的重要应付账款

| 项目             | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 中广核达胜加速器技术有限公司 | 2,522,123.89 | 尚未结算      |
| 湖北科晨建筑工程有限公司   | 1,209,496.05 | 尚未结算      |
| 合计             | 3,731,619.94 |           |

(二十) 合同负债

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 37,339,988.72 | 24,197,285.32 |
| 合计   | 37,339,988.72 | 24,197,285.32 |

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 1,639,113.65 | 10,795,515.06 | 10,648,018.67 | 1,786,610.04 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 46,417.65    | 640,885.70    | 687,303.35    |              |
| 合计           | 1,685,531.30 | 11,436,400.76 | 11,335,322.02 | 1,786,610.04 |

## 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,636,657.75 | 9,944,774.98  | 9,794,822.69  | 1,786,610.04 |
| (2) 职工福利费       |              | 368,499.88    | 368,499.88    |              |
| (3) 社会保险费       | 555.90       | 291,350.20    | 291,906.10    |              |
| 其中：医疗保险费（含生育保险） |              | 275,499.30    | 275,499.30    |              |
| 工伤保险费           | 555.90       | 15,850.90     | 16,406.80     |              |
| (4) 住房公积金       |              | 181,240.00    | 181,240.00    |              |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 1,900.00     | 9,650.00      | 11,550.00     |              |
| 合计              | 1,639,113.65 | 10,795,515.06 | 10,648,018.67 | 1,786,610.04 |

## 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额    | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|--------|-----------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 | 44,472.00 | 628,614.20 | 673,086.20 |      |
| 失业保险费  | 1,945.65  | 12,271.50  | 14,217.15  |      |
| 合计     | 46,417.65 | 640,885.70 | 687,303.35 |      |

## (二十二) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额       | 上年年末余额       |
|---------|------------|--------------|
| 企业所得税   | 34,949.45  | 400,757.70   |
| 城市维护建设税 | 39,301.51  | 86,617.73    |
| 教育费附加   | 17,178.82  | 37,980.39    |
| 地方教育费附加 | 11,452.54  | 25,320.28    |
| 土地使用税   | 8,331.21   | 8,331.21     |
| 印花税     | 24,757.11  | 2,386.35     |
| 增值税     | 336,642.93 | 1,398,033.13 |
| 房产税     | 16,385.38  | 16,385.38    |
| 其他      |            | 49,996.00    |
| 合计      | 488,998.95 | 2,025,808.17 |

(二十三) 其他应付款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 应付利息   |              |              |
| 应付股利   |              |              |
| 其他应付款项 | 1,704,267.12 | 2,238,653.49 |
| 合计     | 1,704,267.12 | 2,238,653.49 |

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目  | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----|--------------|--------------|
| 往来款 | 927,603.45   | 1,655,603.45 |
| 押金  | 734,000.00   |              |
| 其他  | 42,663.67    | 583,050.04   |
| 合计  | 1,704,267.12 | 2,238,653.49 |

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十四) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 20,539,008.84 | 16,088,901.11 |
| 一年内到期的租赁负债 | 117,954.69    | 83,220.40     |
| 合计         | 20,656,963.53 | 16,172,121.51 |

(二十五) 其他流动负债

| 项目                | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------------------|--------------|--------------|
| 待转销项税             | 1,622,901.93 | 1,886,829.99 |
| 未终止确认已背书票据对应的应付账款 | 1,410,824.00 | 1,377,131.00 |
| 合计                | 3,033,725.93 | 3,263,960.99 |

(二十六) 长期借款

| 项目   | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 118,468,279.79 | 102,989,576.47 |
| 质押借款 |                | 1,841,903.71   |
| 合计   | 118,468,279.79 | 104,831,480.18 |

注：借款的担保情况详见附注九、（三）、1；借款的抵押情况详见附注五、（五十二）。

(二十七) 租赁负债

| 项目    | 期末余额       | 上年年末余额    |
|-------|------------|-----------|
| 租赁付款额 | 111,264.19 | 91,245.82 |
| 合计    | 111,264.19 | 91,245.82 |

(二十八) 预计负债

| 项目     | 上年年末余额       | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额         | 形成原因 |
|--------|--------------|------------|------|--------------|------|
| 产品质量保证 | 1,041,980.51 | 103,116.51 |      | 1,145,097.02 | 售后服务 |
| 合计     | 1,041,980.51 | 103,116.51 |      | 1,145,097.02 |      |

(二十九) 递延收益

| 项目   | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少      | 期末余额         | 形成原因            |
|------|--------------|------|-----------|--------------|-----------------|
| 政府补助 | 2,683,976.09 |      | 55,527.36 | 2,628,448.73 | 尚未摊销完毕<br>或尚未验收 |
| 合计   | 2,683,976.09 |      | 55,527.36 | 2,628,448.73 |                 |

涉及政府补助的项目:

| 负债项目                                  | 上年年末余额       | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入当期<br>损益金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|----------------|------|--------------|-----------------|
| 基础设施<br>建设资金<br>补贴                    | 2,255,244.09 |              | 24,034.56      |      | 2,231,209.53 | 与资产相关           |
| 2021 年度<br>顺德区竞<br>争性扶持<br>人才项目<br>资金 | 300,000.00   |              |                |      | 300,000.00   | 与收益相关           |
| 2021 年省<br>科技创新<br>战略专项<br>资金         | 50,000.00    |              |                |      | 50,000.00    | 与收益相关           |

| 负债项目                               | 上年年末余额       | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入当期<br>损益金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|------------------------------------|--------------|--------------|----------------|------|--------------|-----------------|
| 2022 年度<br>顺德区促进知识产<br>权发展专<br>项资金 | 78,732.00    |              | 31,492.80      |      | 47,239.20    | 与收益相关           |
| 合计                                 | 2,683,976.09 |              | 55,527.36      |      | 2,628,448.73 |                 |

### (三十) 股本

| 项目   | 上年年末余额        | 本期变动增（+）减（-） |    |           |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|-----------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新<br>股     | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 15,384,620.00 |              |    |           |    |    | 15,384,620.00 |

### (三十一) 资本公积

| 项目         | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 85,524,832.32 |      |      | 85,524,832.32 |
| 合计         | 85,524,832.32 |      |      | 85,524,832.32 |

### (三十二) 专项储备

| 项目    | 上年年末余额       | 本期增加       | 本期减少      | 期末余额         |
|-------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 安全生产费 | 3,754,077.47 | 934,310.82 | 24,779.00 | 4,663,609.29 |
| 合计    | 3,754,077.47 | 934,310.82 | 24,779.00 | 4,663,609.29 |

### (三十三) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额       | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,882,424.72 | 1,882,424.72 |      |      | 1,882,424.72 |
| 合计     | 1,882,424.72 | 1,882,424.72 |      |      | 1,882,424.72 |

### (三十四) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 7,530,375.26 | 1,439,188.06 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |              |              |
| 调整后年初未分配利润            | 7,530,375.26 | 1,439,188.06 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 4,541,819.66 | -415,144.96  |

| 项目         | 本期金额          | 上期金额         |
|------------|---------------|--------------|
| 减：提取法定盈余公积 |               |              |
| 期末未分配利润    | 12,072,194.92 | 1,024,043.10 |

### (三十五) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 70,472,863.94 | 50,700,669.09 | 79,849,635.48 | 60,963,375.35 |
| 其他业务 | 2,142,644.62  | 338,066.86    | 19,823.90     | 13,460.94     |
| 合计   | 72,615,508.56 | 51,038,735.95 | 79,869,459.38 | 60,976,836.29 |

#### 营业收入明细：

| 项目        | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 客户合同产生的收入 | 71,787,903.12 | 79,869,459.38 |
| 租赁收入      | 827,605.44    |               |
| 合计        | 72,615,508.56 | 79,869,459.38 |

#### 2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

| 合同分类        | 本期金额          |
|-------------|---------------|
| 商品类型：       |               |
| 整机产品        |               |
| 涂装系列生产线     | 34,952,855.93 |
| 饰面系列生产线     | 21,866,373.81 |
| 单机          | 9,892,787.86  |
| 配件          | 3,760,846.34  |
| 其他收入        | 1,315,039.18  |
| 合计          | 71,787,903.12 |
| 按经营地区分类：    |               |
| 境内收入        | 54,501,336.26 |
| 境外收入        | 17,286,566.86 |
| 合计          | 71,787,903.12 |
| 按商品转让的时间分类： |               |
| 在某一时点确认     | 71,787,903.12 |
| 在某一时段内确认    |               |
| 合计          | 71,787,903.12 |

| 合同分类     | 本期金额          |
|----------|---------------|
| 按销售渠道分类: |               |
| 直销       | 67,111,691.84 |
| 经销       | 4,676,211.28  |
| 合计       | 71,787,903.12 |

### 3、 履约义务的说明

公司履约义务通常的履行时间在 1 年以内,产品销售按销售区域分为境内销售和境外销售。不同销售模式下产品控制权转移时点详见附注三、(二十五)收入“2、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况”,公司客户的付款方式主要有以下两种:(1)有授信额度的在本集团授信额度内进行发货;(2)无授信额度的客户,在发货前全额收款,或者根据合同相关条款收取一定比例的款项后安排发货。公司产品质量保证按照法定的产品质量要求执行。

#### (三十六) 税金及附加

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 土地使用税   | 16,662.42  | 16,662.42  |
| 城市维护建设税 | 259,982.12 | 184,376.72 |
| 教育费附加   | 112,870.99 | 79,517.50  |
| 地方教育费附加 | 75,247.29  | 53,011.66  |
| 印花税     | 137,561.69 | 10,199.10  |
| 房产税     | 32,770.76  |            |
| 合计      | 635,095.27 | 343,767.40 |

#### (三十七) 销售费用

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 4,093,861.70 | 4,421,547.54 |
| 办公差旅费    | 941,822.57   | 1,225,778.74 |
| 折旧摊销费    | 140,992.80   | 223,024.31   |
| 业务招待费    | 169,043.60   | 192,661.70   |
| 广告业务宣传费  | 223,825.01   | 261,561.20   |
| 展览费      | 512,035.43   | 72,031.24    |
| 产品质量保证支出 | 932,534.83   | 1,491,933.87 |
| 其他       | 521,380.13   | 213,834.04   |
| 合计       | 7,535,496.07 | 8,102,372.64 |

(三十八) 管理费用

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 2,165,304.10 | 2,978,722.23 |
| 折旧摊销费   | 412,004.06   | 360,045.22   |
| 办公差旅通讯费 | 562,054.16   | 431,936.89   |
| 物业费     | 21,152.94    | 589,397.21   |
| 中介机构费用  | 686,275.89   | 1,219,780.21 |
| 业务招待费   | 103,051.13   | 211,866.28   |
| 其他      | 734,352.97   | 901,611.62   |
| 合计      | 4,684,195.25 | 6,693,359.66 |

(三十九) 研发费用

| 项目  | 本期金额         | 上期金额         |
|-----|--------------|--------------|
| 人工费 | 1,589,424.15 | 1,941,105.73 |
| 材料费 | 1,205,405.23 | 1,921,814.43 |
| 其他  | 462,799.21   | 341,096.15   |
| 合计  | 3,257,628.59 | 4,204,016.31 |

(四十) 财务费用

| 项目          | 本期金额         | 上期金额       |
|-------------|--------------|------------|
| 利息费用        | 2,188,840.77 | 944,680.13 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 3,909.47     |            |
| 减：利息收入      | 104,377.18   | 34,152.78  |
| 汇兑损益        | 38,534.45    | -74,902.15 |
| 其他          | 52,367.47    | 38,182.55  |
| 合计          | 2,175,365.51 | 873,807.75 |

(四十一) 其他收益

| 项目         | 本期金额         | 上期金额         |
|------------|--------------|--------------|
| 政府补助       | 1,259,833.36 | 1,033,450.00 |
| 代扣个人所得税手续费 | 10,899.32    | 11,502.65    |
| 直接减免的增值税   | 18,492.26    |              |
| 合计         | 1,289,224.94 | 1,044,952.65 |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目                                    | 本期金额         | 上期金额         | 与资产相关/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（支持制造业数字化智能化改造专题） | 1,122,200.00 |              | 与收益相关       |
| 2022 年实体经济高质量发展奖补资金                     | 64,300.00    |              | 与收益相关       |
| 2022 年度顺德区促进知识产权发展专项资金项目（知识产权质押融资资助）    | 31,492.80    |              | 与收益相关       |
| 基础设施建设资金补贴                              | 24,034.56    |              | 与资产相关       |
| 扩岗补助                                    | 12,000.00    |              | 与收益相关       |
| 企业参加重要专业展会展位补贴                          | 5,806.00     |              | 与收益相关       |
| 2021 年顺德区工业互联网标杆项目（第二批）                 |              | 778,450.00   | 与收益相关       |
| 佛山市工业产品质量提升扶持资金（质量发展）                   |              | 250,000.00   | 与收益相关       |
| 2021 年度顺德区技术标准战略资金项目（技术标准类）             |              | 3,000.00     | 与收益相关       |
| 2021 年佛山出版版权产业扶持                        |              | 2,000.00     | 与收益相关       |
| 合计                                      | 1,259,833.36 | 1,033,450.00 |             |

(四十二) 投资收益

| 项目         | 本期金额      | 上期金额      |
|------------|-----------|-----------|
| 银行理财产品投资收益 | 47,695.76 | 81,628.80 |
| 合计         | 47,695.76 | 81,628.80 |

(四十三) 信用减值损失

| 项目       | 本期金额       | 上期金额      |
|----------|------------|-----------|
| 应收票据坏账损失 | -52,399.23 |           |
| 应收账款坏账损失 | -94,678.16 | -1,116.29 |

| 项目        | 本期金额        | 上期金额      |
|-----------|-------------|-----------|
| 其他应收款坏账损失 | -22,081.70  | -70.00    |
| 合计        | -169,159.09 | -1,186.29 |

(四十四) 资产减值损失

| 项目       | 本期金额      | 上期金额 |
|----------|-----------|------|
| 合同资产减值损失 | -2,101.56 |      |
| 合计       | -2,101.56 |      |

(四十五) 资产处置收益

| 项目        | 本期金额      | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|------|---------------|
| 处置固定资产净损益 | 85,792.61 |      | 85,792.61     |
| 合计        | 85,792.61 |      | 85,792.61     |

(四十六) 营业外收入

| 项目        | 本期金额      | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|------------|---------------|
| 罚款（索赔）净收入 | 19,097.07 | 53,367.44  | 19,097.07     |
| 其他        | 1,591.61  | 90,612.50  | 1,591.61      |
| 合计        | 20,688.68 | 143,979.94 | 20,688.68     |

(四十七) 营业外支出

| 项目   | 本期金额       | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 58,584.28  |            | 58,584.28     |
| 其他   | 93,378.66  | 119,789.96 | 93,378.66     |
| 合计   | 151,962.94 | 119,789.96 | 151,962.94    |

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 227,837.20 | 220,954.76 |
| 递延所得税费用 | -17,965.24 | 21,447.25  |
| 合计      | 209,871.96 | 242,402.01 |

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额         |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额                           | 4,751,691.62 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 712,753.74   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -112,874.62  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -28,223.42   |
| 非应税收入的影响                       |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 27,321.83    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -33,488.62   |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 133,027.34   |
| 加计扣除的影响                        | -488,644.29  |
| 所得税费用                          | 209,871.96   |

## (四十九) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目                | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 4,541,819.66  | -415,144.96   |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 15,384,620.00 | 15,384,620.00 |
| 基本每股收益            | 0.30          | -0.03         |
| 其中：持续经营基本每股收益     | 0.30          | -0.03         |
| 终止经营基本每股收益        |               |               |

### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 4,541,819.66  | -415,144.96   |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）  | 15,384,620.00 | 15,384,620.00 |
| 稀释每股收益                | 0.30          | -0.03         |
| 其中：持续经营稀释每股收益         | 0.30          | -0.03         |
| 终止经营稀释每股收益            |               |               |

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 收到保证金及押金 | 2,830,428.34 | 18,500.00    |
| 收到政府补助   | 1,443,716.00 | 1,033,450.00 |
| 收到利息收入   | 104,377.18   | 34,152.78    |
| 收到往来款    | 90,638.73    | 11,387.19    |
| 收到废品收入款  | 39,884.30    | 99,392.00    |
| 收到其他     | 269,419.96   | 122,147.02   |
| 合计       | 4,778,464.51 | 1,319,028.99 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目               | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 支付押金及保证金（含票据保证金） | 15,195,450.00 | 4,018,000.00  |
| 支付各项费用           | 5,035,592.96  | 5,964,367.43  |
| 支付往来款            | 1,333,740.31  |               |
| 支付备用金            | 380,297.97    | 195,538.00    |
| 支付其他             | 85,012.20     | 13,036.03     |
| 合计               | 22,030,093.44 | 10,190,941.46 |

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 本期金额       | 上期金额 |
|-------------|------------|------|
| 收到退回房屋租金保证金 | 750,000.00 |      |
| 合计          | 750,000.00 |      |

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目            | 本期金额      | 上期金额         |
|---------------|-----------|--------------|
| 支付房屋租金        | 74,600.00 | 3,194,400.00 |
| 支付再许可使用保证金    |           | 700,000.00   |
| 支付知识产权质押咨询服务费 |           | 158,000.00   |
| 合计            | 74,600.00 | 4,052,400.00 |

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |                |                |
| 净利润                                  | 4,541,819.66   | -415,144.96    |
| 加：信用减值损失                             | -169,159.09    | -1,186.29      |
| 资产减值准备                               | -2,101.56      |                |
| 固定资产折旧                               | 1,595,481.48   | 804,428.84     |
| 使用权资产折旧                              | 51,290.44      |                |
| 无形资产摊销                               | 181,022.16     | 205,245.06     |
| 长期待摊费用摊销                             | 126,751.50     | 123,771.59     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“－”号填列） | -85,792.61     |                |
| 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）                      | 2,466,785.22   | 869,777.98     |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                      | -47,695.76     | -81,628.80     |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）                 | -52,792.73     | 21,447.25      |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）                 | 39,797.67      |                |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                     | 40,246.66      | -7,539,870.18  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）                | -13,827,665.04 | -14,562,833.94 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）                | 23,006,661.89  | 7,532,633.73   |
| 其他                                   | 909,531.82     | 593,242.37     |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 18,774,181.71  | -12,450,117.35 |
| 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                              | 13,458,606.31  | 9,589,147.29   |
| 减：现金的期初余额                            | 13,902,151.95  | 24,080,878.55  |
| 加：现金等价物的期末余额                         |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额                         |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                         | -443,545.64    | -14,491,731.26 |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 13,458,606.31 | 13,902,151.95 |
| 其中：库存现金                     | 659.10        | 553.68        |
| 可随时用于支付的数字货币                |               |               |
| 可随时用于支付的银行存款                | 13,457,947.21 | 13,901,598.27 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |               |               |
| 存放同业款项                      |               |               |
| 拆放同业款项                      |               |               |
| 二、现金等价物                     |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 13,458,606.31 | 13,902,151.95 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

## (五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因             |
|------|---------------|------------------|
| 货币资金 | 14,962,000.00 | 定期存单质押、银行保函保证金   |
| 应收票据 | 1,410,824.00  | 应收票据已背书未到期不能终止确认 |
| 无形资产 | 78,912,145.44 | 银行贷款抵押           |
| 合计   | 95,284,969.44 |                  |

## (五十三) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        | 1,419,697.94 |
| 其中：美元 | 196,358.93 | 7.2258 | 1,418,850.36 |
| 欧元    | 107.60     | 7.8771 | 847.58       |
| 应收账款  |            |        | 2,284,336.88 |
| 其中：美元 | 316,136.19 | 7.2258 | 2,284,336.88 |

#### (五十四) 政府补助

##### 1、与资产相关的政府补助

| 种类                 | 金额           | 资产负债<br>表列报项<br>目 | 计入当期损益或冲减相关成本费<br>用损失的金额 |      | 计入当期损益或<br>冲减相关成本费<br>用损失的项目 |
|--------------------|--------------|-------------------|--------------------------|------|------------------------------|
|                    |              |                   | 本期金额                     | 上期金额 |                              |
| 基础设施<br>建设资金<br>补贴 | 2,376,000.00 | 递延收益              | 24,034.56                |      | 其他收益                         |
| 合计                 | 2,376,000.00 |                   | 24,034.56                |      |                              |

##### 2、与收益相关的政府补助

| 种类                                                              | 金额           | 计入当期损益或冲减相关成本费用<br>损失的金额 |      | 计入当期损益或冲减相<br>关成本费用损失的项目 |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|------|--------------------------|
|                                                                 |              | 本期金额                     | 上期金额 |                          |
| 佛山市推进制<br>造业数字化智<br>能化转型发展<br>扶持资金（支<br>持制造业数字<br>化智能化改造<br>专题） | 1,122,200.00 | 1,122,200.00             |      | 其他收益                     |
| 省级促进经济<br>高质量发展专<br>项资金（民营<br>经济及中小微<br>企业发展）                   | 239,410.00   | 239,410.00               |      | 冲减财务费用                   |
| 2022 年实体<br>经济高质量发<br>展奖补资金                                     | 64,300.00    | 64,300.00                |      | 其他收益                     |
| 2022 年度顺<br>德区促进知识<br>产权发展专项<br>资金项目（知<br>识产权质押融<br>资资助）        | 104,976.00   | 31,492.80                |      | 其他收益                     |

| 种类                                          | 金额           | 计入当期损益或冲减相关成本费用<br>损失的金额 |              | 计入当期损益或冲减相<br>关成本费用损失的项目 |
|---------------------------------------------|--------------|--------------------------|--------------|--------------------------|
|                                             |              | 本期金额                     | 上期金额         |                          |
| 扩岗补助                                        | 12,000.00    | 12,000.00                |              | 其他收益                     |
| 企业参加重要<br>专业展会展位<br>补贴                      | 5,806.00     | 5,806.00                 |              | 其他收益                     |
| 2021 年顺德<br>区工业互联网<br>标杆项目（第<br>二批）         | 778,450.00   |                          | 778,450.00   | 其他收益                     |
| 佛山市工业产<br>品质量提升扶<br>持资金（质量<br>发展）           | 250,000.00   |                          | 250,000.00   | 其他收益                     |
| 2021 年度顺<br>德区技术标准<br>战略资金项目<br>（技术标准<br>类） | 3,000.00     |                          | 3,000.00     | 其他收益                     |
| 2021 年佛山<br>出版版权产业<br>扶持                    | 2,000.00     |                          | 2,000.00     | 其他收益                     |
| 合计                                          | 2,582,142.00 | 1,475,208.80             | 1,033,450.00 |                          |

## (五十五) 租赁

### 1、 作为承租人

| 项目          | 本期金额      | 上期金额         |
|-------------|-----------|--------------|
| 租赁负债的利息费用   | 3,909.47  |              |
| 与租赁相关的总现金流出 | 74,600.00 | 3,194,400.00 |

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

| 剩余租赁期   | 未折现租赁付款额   |
|---------|------------|
| 1 年以内   | 123,400.00 |
| 1 至 2 年 | 114,800.00 |
| 合计      | 238,200.00 |

## 2、 作为出租人

### (1) 经营租赁

|        | 本期金额       | 上期金额 |
|--------|------------|------|
| 经营租赁收入 | 827,605.44 |      |

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

| 剩余租赁期   | 本期金额         | 上期金额 |
|---------|--------------|------|
| 1 年以内   | 2,884,200.00 |      |
| 1 至 2 年 | 2,576,100.00 |      |
| 2 至 3 年 | 1,505,000.00 |      |
| 3 至 4 年 | 648,000.00   |      |
| 4 至 5 年 | 351,000.00   |      |
| 合计      | 7,964,300.00 |      |

## 六、 合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变更。

## 七、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 持股比例(%) |    | 取得方式      |
|------------------|-------|-----|---------|---------|----|-----------|
|                  |       |     |         | 直接      | 间接 |           |
| 湖北豪尔特智能装备有限公司    | 天门市   | 天门市 | 专用设备制造业 | 100.00  |    | 同一控制下企业合并 |
| 佛山市安瑞斯企业管理咨询有限公司 | 佛山市   | 佛山市 | 企业管理咨询  | 100.00  |    | 同一控制下企业合并 |

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

## (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## (二) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目              | 期末余额 |               |              |               |               |                |
|-----------------|------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
|                 | 即时偿还 | 1 年以内         | 1-2 年        | 2-5 年         | 5 年以上         | 合计             |
| 短期借款            |      | 34,367,467.21 |              |               |               | 34,367,467.21  |
| 应付票据            |      | 13,840,019.31 |              |               |               | 13,840,019.31  |
| 应付账款            |      | 24,793,742.63 |              |               |               | 24,793,742.63  |
| 其他应付款           |      | 1,704,267.12  |              |               |               | 1,704,267.12   |
| 一年内到期的<br>非流动负债 |      | 20,662,408.84 |              |               |               | 20,662,408.84  |
| 长期借款            |      |               | 8,462,005.54 | 42,310,108.90 | 67,696,165.35 | 118,468,279.79 |
| 租赁负债            |      |               | 114,800.00   |               |               | 114,800.00     |
| 合计              |      | 95,367,905.11 | 8,576,805.54 | 42,310,108.90 | 67,696,165.35 | 213,950,984.90 |

| 项目   | 上年年末余额 |               |       |       |       |               |
|------|--------|---------------|-------|-------|-------|---------------|
|      | 即时偿还   | 1 年以内         | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 | 合计            |
| 短期借款 |        | 44,281,850.59 |       |       |       | 44,281,850.59 |

| 项目              | 上年年末余额 |               |              |               |               |                |
|-----------------|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
|                 | 即时偿还   | 1 年以内         | 1-2 年        | 2-5 年         | 5 年以上         | 合计             |
| 应付票据            |        | 2,963,275.66  |              |               |               | 2,963,275.66   |
| 应付账款            |        | 22,354,350.45 |              |               |               | 22,354,350.45  |
| 其他应付款           |        | 2,238,653.49  |              |               |               | 2,238,653.49   |
| 一年内到期的<br>非流动负债 |        | 16,177,081.11 |              |               |               | 16,177,081.11  |
| 长期借款            |        |               | 8,944,633.23 | 31,962,282.61 | 63,924,564.34 | 104,831,480.18 |
| 租赁负债            |        |               | 68,200.00    | 26,100.00     |               | 94,300.00      |
| 合计              |        | 88,015,211.30 | 9,012,833.23 | 31,988,382.61 | 63,924,564.34 | 192,940,991.48 |

### (三) 市场风险

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

#### 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

#### 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本公司面临的汇率风险主要来源于所持有美元、欧元银行存款和以美元、欧元结算的出口销售业务形成的应收账款，报告期有关外币货币性项目的余额情况详见本附注五、（五十三）。

#### 3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为付秋霞、马小波夫妇。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方     | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|---------------|------------|------------|------------|
| 付秋霞、马小波 | 9,900,000.00  | 2020/9/23  | 2023/6/24  | 是          |
| 付秋霞、马小波 | 9,900,000.00  | 2020/10/23 | 2023/10/22 | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 9,900,000.00  | 2020/12/3  | 2023/11/23 | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 4,000,000.00  | 2021/6/24  | 2024/6/22  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 5,900,000.00  | 2021/6/24  | 2024/6/22  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 9,900,000.00  | 2021/10/22 | 2024/10/20 | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 9,900,000.00  | 2021/11/24 | 2024/11/21 | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 300,000.00    | 2022/4/15  | 2024/9/25  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 550,000.00    | 2023/3/24  | 2026/3/23  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 500,000.00    | 2023/3/24  | 2026/3/23  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 8,950,000.00  | 2023/4/21  | 2026/4/20  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 9,900,000.00  | 2022/6/22  | 2026/6/20  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 4,194,666.00  | 2021/11/18 | 2036/11/9  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 543,510.00    | 2021/12/3  | 2036/11/9  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 1,790,334.00  | 2021/12/21 | 2036/11/9  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 5,137,016.40  | 2021/12/29 | 2036/11/9  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 4,168,000.00  | 2022/1/1   | 2036/11/9  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 13,424,170.60 | 2022/1/20  | 2036/11/9  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 5,000,000.00  | 2022/3/17  | 2036/11/9  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 11,622,800.00 | 2022/4/22  | 2036/11/9  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 11,294,467.00 | 2022/6/10  | 2036/11/9  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 1,291,992.13  | 2022/7/14  | 2036/11/9  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 9,702,600.00  | 2022/7/14  | 2036/11/9  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 1,795,445.25  | 2022/8/23  | 2036/11/9  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 3,145,861.70  | 2022/9/1   | 2036/11/9  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 7,557,278.00  | 2022/9/29  | 2036/11/9  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 7,218,792.55  | 2022/10/21 | 2036/11/9  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 223,929.45    | 2022/11/11 | 2036/11/9  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 6,199,018.05  | 2022/11/17 | 2036/11/9  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 6,432,568.11  | 2022/12/1  | 2036/11/9  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 5,798,492.00  | 2022/12/21 | 2036/11/9  | 否          |

| 担保方     | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|---------------|------------|------------|------------|
| 付秋霞、马小波 | 8,236,411.69  | 2023/1/13  | 2036/11/9  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 1,359,300.00  | 2023/2/24  | 2036/11/9  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 5,670,940.30  | 2023/3/20  | 2036/11/9  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 1,800,000.00  | 2023/4/21  | 2036/11/9  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 83,961.99     | 2023/5/4   | 2036/11/9  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 2,933,348.01  | 2023/5/4   | 2036/11/9  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 305,382.10    | 2023/6/21  | 2036/11/9  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 5,000,000.00  | 2021/9/22  | 2025/9/8   | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 5,000,000.00  | 2021/9/22  | 2025/9/8   | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 1,400,000.00  | 2022/10/25 | 2026/10/23 | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 5,000,000.00  | 2022/10/25 | 2026/10/23 | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 7,920,000.00  | 2020/11/25 | 2023/11/24 | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 880,000.00    | 2020/11/11 | 2023/11/10 | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 10,000,000.00 | 2022/5/13  | 2026/5/11  | 否          |
| 付秋霞     | 10,000,000.00 | 2022/9/16  | 2026/9/15  | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 2,933,381.61  | 2022/12/26 | 2026/12/25 | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 2,059,659.58  | 2022/11/25 | 2026/12/25 | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 1,538,213.81  | 2022/11/25 | 2026/12/25 | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 789,793.00    | 2022/11/30 | 2026/12/25 | 否          |
| 付秋霞、马小波 | 612,952.00    | 2022/11/4  | 2026/12/25 | 否          |

## 2、 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,002,808.99 | 1,001,999.19 |

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司无应予披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

本公司无应予披露的重要或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

本公司无应予披露的重要资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

本公司无应予披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

| 项目       | 期末余额         | 上年年末余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票   | 1,362,645.80 | 2,445,131.00 |
| 财务公司承兑汇票 | 300,000.00   |              |
| 商业承兑汇票   |              | 123,500.00   |
| 小计       | 1,662,645.80 | 2,568,631.00 |
| 减：坏账准备   | 82,633.50    | 129,972.73   |
| 合计       | 1,580,012.30 | 2,438,658.27 |

#### 2、 期末公司无已质押的应收票据

#### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额    |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 |          | 1,410,824.00 |
| 合计     |          | 1,410,824.00 |

注：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司未到期的信用等级一般的银行承兑汇票人民币 1,410,824.00 元已背书给本公司供应商，该等已背书给供应商但未到期的银行承兑汇票及相对应的应付账款均未终止确认，主要原因系管理层认为票据所有权之信贷风险尚未实质转移。该等未到期应收票据期限均为一年以内。

#### 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 18,317,267.62 | 19,210,562.75 |
| 1 至 2 年 | 2,970,806.59  | 1,168,358.44  |
| 2 至 3 年 | 731,517.04    | 1,835,503.45  |
| 3 年以上   | 234,166.51    | 64,800.00     |
| 小计      | 22,253,757.76 | 22,279,224.64 |
| 减：坏账准备  | 1,996,181.48  | 2,072,909.57  |
| 合计      | 20,257,576.28 | 20,206,315.07 |

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |           |              |              |               | 上年年末余额        |           |              |              |               |
|-----------|---------------|-----------|--------------|--------------|---------------|---------------|-----------|--------------|--------------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备         |              | 账面价值          | 账面余额          |           | 坏账准备         |              | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例 (%) |               | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 103,657.51    | 0.47      | 103,657.51   | 100.00       |               | 114,670.00    | 0.51      | 114,670.00   | 100.00       |               |
| 按组合计提坏账准备 | 22,150,100.25 | 99.53     | 1,892,523.97 | 8.54         | 20,257,576.28 | 22,164,554.64 | 99.49     | 1,958,239.57 | 8.84         | 20,206,315.07 |
| 其中：账龄组合   | 22,149,447.85 | 99.53     | 1,892,523.97 | 8.54         | 20,256,923.88 | 22,144,747.64 | 99.40     | 1,958,239.57 | 8.84         | 20,186,508.07 |
| 内部应收款项组合  | 652.40        |           |              |              | 652.40        | 19,807.00     | 0.09      |              |              | 19,807.00     |
| 合计        | 22,253,757.76 | 100.00    | 1,996,181.48 |              | 20,257,576.28 | 22,279,224.64 | 100.00    | 2,072,909.57 |              | 20,206,315.07 |

按单项计提坏账准备：

| 名称          | 期末余额       |            |         |        |
|-------------|------------|------------|---------|--------|
|             | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 浙江数研家居有限公司  | 54,670.00  | 54,670.00  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 阆中市宜华家具有限公司 | 48,987.51  | 48,987.51  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计          | 103,657.51 | 103,657.51 |         |        |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 18,316,165.22 | 910,313.39   | 4.97    |
| 1 至 2 年 | 2,970,806.59  | 411,456.72   | 13.85   |
| 2 至 3 年 | 715,707.04    | 423,984.86   | 59.24   |
| 3 年以上   | 146,769.00    | 146,769.00   | 100.00  |
| 合计      | 22,149,447.85 | 1,892,523.97 |         |

组合计提项目：内部关联方组合

| 名称            | 期末余额   |      |         |
|---------------|--------|------|---------|
|               | 应收账款   | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 湖北豪尔特智能装备有限公司 | 652.40 |      |         |
| 合计            | 652.40 |      |         |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 上年年末余额       | 本期变动金额 |           |       |      | 期末余额         |
|-----------|--------------|--------|-----------|-------|------|--------------|
|           |              | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 按单项计提坏账准备 | 114,670.00   |        | 11,012.49 |       |      | 103,657.51   |
| 按组合计提坏账准备 | 1,958,239.57 |        | 65,715.60 |       |      | 1,892,523.97 |
| 合计        | 2,072,909.57 |        | 76,728.09 |       |      | 1,996,181.48 |

本期无坏账准备收回或转回金额重要的应收账款。

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额         |                    |            |
|------|--------------|--------------------|------------|
|      | 应收账款         | 占应收账款合<br>计数的比例(%) | 坏账准备       |
| 客户一  | 1,852,476.00 | 8.32               | 92,068.03  |
| 客户二  | 1,449,600.00 | 6.51               | 72,045.12  |
| 客户三  | 1,445,481.53 | 6.50               | 71,840.43  |
| 客户四  | 1,050,000.00 | 4.72               | 52,185.00  |
| 客户五  | 984,000.00   | 4.42               | 48,904.80  |
| 合计   | 6,781,557.53 | 30.47              | 337,043.38 |

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 其他应收款

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息   |               |               |
| 应收股利   |               |               |
| 其他应收款项 | 18,303,851.94 | 22,054,717.46 |
| 合计     | 18,303,851.94 | 22,054,717.46 |

其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 1,642,540.61  | 7,391,837.59  |
| 1 至 2 年 | 16,720,000.00 | 13,993,900.00 |
| 2 至 3 年 | 500.00        | 750,500.00    |
| 3 年以上   | 5,300.00      | 5,300.00      |
| 小计      | 18,368,340.61 | 22,141,537.59 |
| 减：坏账准备  | 64,488.67     | 86,820.13     |
| 合计      | 18,303,851.94 | 22,054,717.46 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |           |           |              |               | 上年年末余额        |           |           |              |               |
|-----------|---------------|-----------|-----------|--------------|---------------|---------------|-----------|-----------|--------------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备      |              | 账面价值          | 账面余额          |           | 坏账准备      |              | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额        | 计提比<br>例 (%) |               | 金额            | 比例<br>(%) | 金额        | 计提比<br>例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |           |           |              |               |               |           |           |              |               |
| 按组合计提坏账准备 | 18,368,340.61 | 100.00    | 64,488.67 | 0.35         | 18,303,851.94 | 22,141,537.59 | 100.00    | 86,820.13 | 0.39         | 22,054,717.46 |
| 其中：款项性质组合 | 18,368,340.61 | 100.00    | 64,488.67 | 0.35         | 18,303,851.94 | 22,141,537.59 | 100.00    | 86,820.13 | 0.39         | 22,054,717.46 |
| 合计        | 18,368,340.61 | 100.00    | 64,488.67 |              | 18,303,851.94 | 22,141,537.59 | 100.00    | 86,820.13 |              | 22,054,717.46 |

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合计提项目：款项性质

| 名称        | 期末余额          |           |         |
|-----------|---------------|-----------|---------|
|           | 其他应收款项        | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 内部关联方借款   | 17,020,000.00 |           |         |
| 押金保证金     | 842,050.00    | 42,102.50 | 5.00    |
| 备用金       | 154,121.64    | 3,082.43  | 2.00    |
| 代扣代缴社保公积金 | 96,981.80     |           |         |
| 应收水电费     | 77,687.17     | 1,553.74  | 2.00    |
| 其他        | 177,500.00    | 17,750.00 | 10.00   |
| 合计        | 18,368,340.61 | 64,488.67 |         |

（3）坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 上年年末余额    | 86,820.13      |                      |                      | 86,820.13 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |           |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |           |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |           |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |           |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |           |
| 本期计提      | 25,147.08      |                      |                      | 25,147.08 |
| 本期转回      | 47,478.54      |                      |                      | 47,478.54 |
| 本期转销      |                |                      |                      |           |
| 本期核销      |                |                      |                      |           |
| 其他变动      |                |                      |                      |           |
| 期末余额      | 64,488.67      |                      |                      | 64,488.67 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 上年年末余额    | 22,141,537.59  |                      |                      | 22,141,537.59 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |               |

| 账面余额     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| --转入第二阶段 |                |                      |                      |               |
| --转入第三阶段 |                |                      |                      |               |
| --转回第二阶段 |                |                      |                      |               |
| --转回第一阶段 |                |                      |                      |               |
| 本期新增     | 443,842.88     |                      |                      | 443,842.88    |
| 本期终止确认   | 4,217,039.86   |                      |                      | 4,217,039.86  |
| 其他变动     |                |                      |                      |               |
| 期末余额     | 18,368,340.61  |                      |                      | 18,368,340.61 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 上年年末余额    | 本期变动金额    |           |       |      | 期末余额      |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|------|-----------|
|           |           | 计提        | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他变动 |           |
| 按单项计提坏账准备 |           |           |           |       |      |           |
| 按组合计提坏账准备 | 86,820.13 | 25,147.08 | 47,478.54 |       |      | 64,488.67 |
| 合计        | 86,820.13 | 25,147.08 | 47,478.54 |       |      | 64,488.67 |

本期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款。

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|-----------|---------------|---------------|
| 内部关联方借款   | 17,020,000.00 | 20,020,000.00 |
| 押金保证金     | 842,050.00    | 1,545,500.00  |
| 备用金       | 154,121.64    | 40,000.00     |
| 代扣代缴社保公积金 | 96,981.80     | 108,444.61    |
| 应收水电费     | 77,687.17     | 425,177.05    |
| 其他        | 177,500.00    | 2,415.93      |
| 合计        | 18,368,340.61 | 22,141,537.59 |

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称            | 款项性质  | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|-----------------|-------|---------------|-------|----------------------|-----------|
| 湖北豪尔特智能装备有限公司   | 关联方借款 | 17,020,000.00 | 1-2 年 | 92.66                |           |
| 中关村科技租赁股份有限公司   | 借款保证金 | 700,000.00    | 1-2 年 | 3.81                 | 35,000.00 |
| 浙江云峰莫干山家居用品有限公司 | 投标保证金 | 60,000.00     | 1 年以内 | 0.33                 | 3,000.00  |
| 大自然家居(中国)有限公司   | 投标保证金 | 50,000.00     | 1 年以内 | 0.27                 | 2,500.00  |
| 佛山市威诗妮家居科技有限公司  | 应收水电费 | 43,179.66     | 1 年以内 | 0.24                 | 863.59    |
| 合计              |       | 17,873,179.66 |       | 97.31                | 41,363.59 |

## (8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

## (9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

## (10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

## (四) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额         |            |              | 上年年末余额       |            |              |
|------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         |
| 对子公司投资     |              |            |              |              |            |              |
| 对联营、合营企业投资 | 5,423,437.54 | 622,577.60 | 4,800,859.94 | 5,423,437.54 | 622,577.60 | 4,800,859.94 |
| 合计         | 5,423,437.54 | 622,577.60 | 4,800,859.94 | 5,423,437.54 | 622,577.60 | 4,800,859.94 |

## 对子公司投资

| 被投资单位         | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 湖北豪尔特智能装备有限公司 | 4,603,522.80 |      |      | 4,603,522.80 |          |          |

| 被投资单位            | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额   |
|------------------|--------------|------|------|--------------|----------|------------|
| 佛山市安瑞斯企业管理咨询有限公司 | 819,914.74   |      |      | 819,914.74   |          | 622,577.60 |
| 合计               | 5,423,437.54 |      |      | 5,423,437.54 |          | 622,577.60 |

## (五) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 69,656,619.63 | 50,761,111.28 | 79,935,666.45 | 61,525,524.84 |
| 其他业务 | 1,646,796.20  | 338,066.86    | 595.58        | 1,800.00      |
| 合计   | 71,303,415.83 | 51,099,178.14 | 79,936,262.03 | 61,527,324.84 |

#### 营业收入明细：

| 项目        | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 客户合同产生的收入 | 70,629,654.35 | 79,936,262.03 |
| 租赁收入      | 673,761.48    |               |
| 合计        | 71,303,415.83 | 79,936,262.03 |

### 2、合同产生的收入情况

| 合同分类        | 本期金额          |
|-------------|---------------|
| 商品类型：       |               |
| 整机产品        |               |
| 涂装系列生产线     | 34,218,395.79 |
| 饰面系列生产线     | 21,866,373.81 |
| 单机          | 9,746,249.80  |
| 配件          | 3,825,600.23  |
| 其他收入        | 973,034.72    |
| 合计          | 70,629,654.35 |
| 按经营地区分类：    |               |
| 境内收入        | 53,343,087.49 |
| 境外收入        | 17,286,566.86 |
| 合计          | 70,629,654.35 |
| 按商品转让的时间分类： |               |
| 在某一时点确认     | 70,629,654.35 |
| 在某一时段内确认    |               |
| 合计          | 70,629,654.35 |

| 合同分类     | 本期金额          |
|----------|---------------|
| 按销售渠道分类： |               |
| 直销       | 65,953,443.07 |
| 经销       | 4,676,211.28  |
| 合计       | 70,629,654.35 |

### 3、 履约义务的说明

公司履约义务通常的履行时间在1年以内，产品销售按销售区域分为境内销售和境外销售。不同销售模式下产品控制权转移时点详见附注三、（二十五）收入“2、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况”，公司客户的付款方式主要有以下二种：（1）有授信额度的在本集团授信额度内进行发货；（2）无授信额度的客户，在发货前全额收款，或者根据合同相关条款收取一定比例的款项后安排发货。公司产品质量保证按照法定的产品质量要求执行。

## (六) 投资收益

| 项目         | 本期金额      | 上期金额      |
|------------|-----------|-----------|
| 银行理财产品投资收益 | 47,695.76 | 81,628.80 |
| 合计         | 47,695.76 | 81,628.80 |

## 十四、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                   | 金额           | 说明 |
|------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益                                            | 85,792.61    |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |              |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 1,499,243.36 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |              |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |              |    |
| 非货币性资产交换损益                                           |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          |              |    |
| 债务重组损益                                               |              |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                            |              |    |

| 项目                                                                                                                | 金额           | 说明     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------|
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                                                       |              |        |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                             |              |        |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 47,695.76    | 银行理财收益 |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                                                                                          | 11,012.49    |        |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                       |              |        |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                  |              |        |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                              |              |        |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                                      |              |        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | -131,274.26  |        |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                 | 29,391.58    |        |
| 小计                                                                                                                | 1,541,861.54 |        |
| 所得税影响额                                                                                                            | -221,803.09  |        |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                     |              |        |
| 合计                                                                                                                | 1,320,058.45 |        |

(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<br>(%) | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.89              | 0.30    | 0.30   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.76              | 0.21    | 0.21   |

广东瀚秋智能装备股份有限公司  
二〇二三年八月二十四日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更    □ 会计差错更正    □ 其他原因    □ 不适用

单位：元

| 科目/指标   | 上年期末（上年同期） |            | 上上年期末（上上年同期） |              |
|---------|------------|------------|--------------|--------------|
|         | 调整重述前      | 调整重述后      | 调整重述前        | 调整重述后        |
| 递延所得税资产 | 758,395.69 | 784,565.62 | 659,354.32   | 1,733,150.09 |
| 递延所得税负债 | 4,970.18   | 32,312.94  |              | 1,096,191.26 |

(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

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                   | 受影响的报表项目 | 对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额 |              |
|--------------------------------|----------|-------------------------|--------------|
|                                |          | 合并                      | 母公司          |
| 承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交 | 递延所得税资产  | 1,073,795.77            | 1,073,795.77 |

|                            |         |              |              |
|----------------------------|---------|--------------|--------------|
| 易，应分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。 | 递延所得税负债 | 1,096,191.26 | 1,096,191.26 |
|----------------------------|---------|--------------|--------------|

| 会计政策变更的内容和原因                                             | 受影响的报表项目 | 合并                         |                        | 母公司                        |                        |
|----------------------------------------------------------|----------|----------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------|
|                                                          |          | 2023.6.30<br>/2023 年 1-6 月 | 2022.12.31<br>/2022 年度 | 2023.6.30<br>/2023 年 1-6 月 | 2022.12.31<br>/2022 年度 |
| 承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，应分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。 | 递延所得税资产  | 34,382.83                  | 26,169.93              | 34,382.83                  | 26,169.93              |
|                                                          | 递延所得税负债  | 39,797.67                  | 27,342.76              | 39,797.67                  | 27,342.76              |

## 2、重要会计估计变更

本公司本报告期无重要会计估计变更事项。

## 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                   | 金额           |
|------------------------------------------------------|--------------|
| 非流动资产处置损益                                            | 85,792.61    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |              |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)        | 1,499,243.36 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |              |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |              |
| 非货币性资产交换损益                                           |              |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |              |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          |              |
| 债务重组损益                                               |              |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                |              |

|                                                                                                                   |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                                         |                     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                                                       |                     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                             |                     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 47,695.76           |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                                                                                          | 11,012.49           |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                       |                     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                  |                     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                              |                     |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                                      |                     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | -131,274.26         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                 | 29,391.58           |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                                                                   | <b>1,541,861.54</b> |
| 减：所得税影响数                                                                                                          | 221,803.09          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                     |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                                                                   | <b>1,320,058.45</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

### 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