

证券代码：832239

证券简称：恒鑫智能

主办券商：中泰证券



恒鑫智能

NEEQ : 832239

广东恒鑫智能装备股份有限公司

Guangdong Handsome Intelligent Equipment Co.,Ltd.



半年度报告

2023

## 重要提示

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

不存在未按要求披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	74
附件 II	融资情况 .....	74

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、恒鑫智能	指	广东恒鑫智能装备股份有限公司
鑫驰投资、中山鑫驰、合伙企业	指	中山市鑫驰企业投资咨询中心(有限合伙), 公司股东
中晟投资、中山中晟	指	中山市中晟投资有限公司, 公司股东
股东大会	指	广东恒鑫智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	广东恒鑫智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	广东恒鑫智能装备股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东恒鑫智能装备股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	广东恒鑫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》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
AGV/RGV	指	AGV 是(Automated Guided Vehicle)的缩写, 意即“自动导引运输车”, 是指装备有电磁或光学等自动导引装置, 它能够沿规定的导引路径行驶, 具有安全保护以及各种移栽功能的运输车, AGV 属于轮式移动机器人的范畴。RGV, 是有轨制导车辆(Rail Guided Vehicle)的英文缩写, 又叫有轨穿梭小车, RGV 小车可用于各类高密度储存方式的仓库, 小车通道可设计任意长, 可提高整个仓库储存量, 并且在操作时无需叉车驶入巷道, 使其安全性会更高。在利用叉车无需进入巷道的优势, 配合小车在巷道中的快速运行, 有效提高仓库的运行效率。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期	指	2023 年 1-6 月
上年同期	指	2022 年 1-6 月
本期期末	指	2023 年 6 月 30 日
本期期初	指	2022 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东恒鑫智能装备股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Handsome Intelligent Equipment Co.,Ltd Handsome		
法定代表人	罗躞	成立时间	2005 年 7 月 13 日
控股股东	控股股东为（罗躞）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（罗躞），一致行动人为（中山鑫驰）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C349 其他通用设备制造业-C3491 工业机器人制造		
主要产品与服务项目	研发、设计、生产、销售、安装、调试和维护成套工业自动化生产线及其周边各类移动机器人(AGV)等单元产品。		
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	恒鑫智能	证券代码	832239
挂牌时间	2015 年 4 月 7 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）	26,000,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈海媚	联系地址	广东省中山市火炬开发区科技西路 38 号
电话	0760-28209888	电子邮箱	info@zshandsome.com
传真	0760-28209889		
公司办公地址	广东省中山市火炬开发区科技西路 38 号	邮政编码	528437
公司网址	www.zshandsome.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	91442000777820024K		
注册地址	广东省中山市火炬开发区科技西路 38 号		
注册资本（元）	26,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司通过自主创新的技术研发为客户实现其生产过程中各种软硬件系统互联互通，提供最优的智慧工厂整体解决方案，并且能够“量身定做”提供适合客户的工业自动化设备和服务。公司商业模式如下：

##### 1、研发模式

公司研发团队由机械工程师、电气工程师、软件工程师组成。在长期实践经验积累的基础上，经过研发与技术创新，具备丰富的各行业生产自动化、无人化智能装备系统解决方案设计经验，特别在家电行业、电子行业、新能源行业、智能家居与电商物流行业等已拥有很多行业自动化程度领先的生产线系统实践案例。公司在研发过程中注重结合市场需求，对产品进行持续升级创新，不断推出新产品，保持公司产品的市场竞争力。同时，公司属于高新技术企业，非常注重对知识产权的保护，每年大力度鼓励技术人员进行研发并进行相关对专利的申请，切实维护公司核心技术成果。另外，公司开展与国内知名院校的产学研合作，一些项目与院校技术团队共同科研合作，同时引进院校的一些技术成果进行转化，在机器人及软件方面也积极寻求与国外先进企业进行技术战略合作。

##### 2、生产模式

本公司通过“以销定产”进行生产，根据订单编制生产计划，技术部门出具设计图纸，然后根据设计图纸组织原材料采购和零部件的加工生产，整体分为厂内生产与厂外安装调试两大环节。在生产过程中，质量控制部门对原材料进行来料检验、零配件加工生产中的过程检验、设备预装的出厂检验以及产品出厂安装调试后的最终成品检验等流程严格把控，确保产品质量。

在工业机器人集成应用方面，通过与国际品牌机器人建立战略合作伙伴关系，外购机器人本体。另一方面，公司根据为客户制定的总体设计方案，综合应用技术，兼具自主设计开发、应用控制系统自主编程，将工作本体、控制系统以及系统平台等多层面产品经过集成设计、开发、应用，最终形成工业机器人应用集成系统。

##### 3、采购模式

公司建立有供应商管理制度，对供应商提供的产品样品进行质检与试验，合格的供应商方可纳入合格供应商名单，从而对供应商及原材料进行严格把控，如钢材选用国标大厂的经销商进行合作，电控、气动等元器件选择有官方认证的一级代理商或直接生产厂家进行采购，其他五金件等通过对供应商的产品及供应能力等因素进行综合评估后选择。

公司对于前述采购的物料，在到厂时必须经过品质部进行检验，检验合格后方可入库。

##### 4、销售模式

公司主要通过品牌推广，老客户带动新客户，与产业链相关方建立战略合作等模式，亦通过公开招标、参加展会等方式拓展客户。另一方面，公司通过对客户进行主动的服务模式，把传统机械行业的被动服务（即产品安装调试后有才维护的模式）改为主动服务，设立专门售后服务团队，对每个客户建立产品使用档案记录。同时，通过公司开发的智能监控管理系统远程监控产品在客户处的使用状况，并及时发现问题，在软件与控制方面远程进行修复，并结合定期主动上门服务的方式，提升客户体验。通过以上方式，公司不但提高了品牌的信誉度，同时也提高了产品的市场认可度。

##### 5、盈利模式

公司拥有研发、设计、生产、安装、调试和维护等一体化服务流程，根据客户需求，为客户提供工业生产线自动化整体解决方案，从而实现收益。公司通过不断的技术创新，紧跟行业内技术的发展趋势和客户需求的变动趋势，不断丰富产品线，并拓展产品的应用领域。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

**(二) 与创新属性相关的认定情况**

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2022 年 7 月，公司被中华人民共和国工业和信息化部评为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期 2022 年 7 月 1 日-2025 年 6 月 30 日。 2、2022 年 12 月，公司通过了《高新技术企业》复审，已取得新证书编号：GR202244000946，有效期三年。

**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	84,267,506.03	41,238,227.57	104.34%
毛利率%	33.05%	31.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,535,813.35	2,020,941.25	272.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,409,082.58	1,168,275.74	448.59%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.61%	2.57%	-
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）	7.32%	1.49%	-
基本每股收益	0.29	0.08	262.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	257,444,203.83	193,966,244.25	32.73%
负债总计	166,111,834.37	110,169,688.14	50.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,332,369.46	83,796,556.11	8.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.51	3.22	9.01%
资产负债率%（母公司）	64.52%	56.80%	-
资产负债率%（合并）	64.52%	56.80%	-
流动比率	1.79	2.18	-
利息保障倍数	6.83	5.61	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流	1,365,916.70	8,640,204.16	-84.19%

量净额			
应收账款周转率	0.96	0.67	-
存货周转率	0.76	0.62	-
<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%	32.73%	10.23%	-
营业收入增长率%	104.34%	1.09%	-
净利润增长率%	272.89%	59.51%	-

### 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	17,438,280.99	6.77%	7,252,037.90	3.74%	140.46%
应收票据	15,982,315.47	6.21%	24,401,127.10	12.58%	-34.50%
应收账款	87,033,892.31	33.81%	79,300,591.56	40.88%	9.75%
存货	100,594,467.81	39.07%	47,385,989.52	24.43%	112.29%
固定资产	4,388,702.98	1.70%	4,686,750.53	2.42%	-6.36%
无形资产	61,141.62	0.02%	75,894.39	0.04%	-19.44%
短期借款	49,128,000.00	19.08%	25,900,000.00	13.35%	89.68%
长期借款	8,500,000.00	3.30%	9,100,000.00	4.69%	-6.59%
应付账款	49,140,977.29	19.09%	30,167,364.50	15.55%	62.89%
使用权资产	19,620,052.92	7.62%	8,671,704.17	4.47%	126.25%
租赁负债	16,712,146.26	6.49%	7,640,736.15	3.94%	118.72%
应付债券	12,800,000.00	4.97%	16,000,000.00	8.25%	-20%
应交税费	623,795.40	0.24%	4,335,884.07	2.24%	-85.61%
预付账款	6,053,009.94	2.35%	7,609,892.40	3.92%	-20.46%
合同负债	17,651,485.61	6.86%	8,001,872.14	4.13%	120.59%

#### 项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年期末增长140.46%，主要原因是公司订单增长，收到的货款增加；
2. 应收票据较上年期末减少34.50%，主要原因是票据到期所致；
3. 存货较上年期末增长112.29%，主要原因是公司订单增长，正在加工生产导致在产品增长幅度较大；
4. 短期借款较上年期末增长 89.68%，主要原因是公司大力发展新能源自动化生产线，需要资金周转，从而新增银行短期借款；
5. 应付账款期末余额较上年期末增长了 62.89%，主要原因是订单增长导致购买材料的增加，从而应付账款增加；
6. 使用权资产期末余额较上年期末增长 126.25%，主要原因是公司规模的扩大，租入一万多平米的厂房；

7. 租赁负债期末余额较上年期末增长了 118.72%，主要原因是经营厂房扩大一倍后导致租赁负债的增加。
8. 应交税费期末余额较上年期末减少了 85.61%，主要原因是上期末缓缴和待缴纳的企业所得税和增值税在本期缴纳；
9. 合同负债期末余额较上年期末增长了 120.59%，主要原因为报告期内公司收到新订单的预收款；

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	84,267,506.03	-	41,238,227.57	-	104.34%
营业成本	56,417,861.84	66.95%	28,098,175.14	68.14%	100.79%
毛利率	33.05%	-	31.86%	-	-
销售费用	2,758,001.44	3.27%	840,086.80	2.04%	228.30%
管理费用	6,222,122.49	7.38%	6,503,911.62	15.77%	-4.33%
研发费用	10,069,031.43	11.95%	3,217,198.37	7.80%	212.98%
财务费用	1,494,190.48	1.77%	786,144.23	1.91%	90.07%
信用减值损失	-610,445.63	0.72%	-133,204.25	-0.32%	-
其他收益	1,324,373.59	1.57%	1,008,625.03	2.45%	31.30%
营业利润	7,830,025.11	9.29%	2,356,070.99	5.71%	232.33%
净利润	7,535,813.35	8.94%	2,020,941.25	4.90%	272.89%
经营活动产生的现金流量净额	1,365,916.70	-	8,640,204.16	-	-84.19%
投资活动产生的现金流量净额	-266,199.52	-	-227,642.85	-	
筹资活动产生的现金流量净额	9,086,525.91	-	-4,585,103.72	-	

### 项目重大变动原因：

1. 本期营业收入较上年同期增加 104.34%，主要原因为公司大力发展新能源智能生产线，订单增加，随之营业收入增长；
2. 本期销售费用较上年同期增加 228.30%，主要原因为产品的运输费用重新归集到销售部，导致销售费用的增长；
3. 本期研发费用较上年同期增加 212.98%，主要原因为公司为新能源智能生产线加大了研发投入；
4. 本期财务费用较上年同期增加 90.07%，主要原因是公司为扩大生产向银行借入短期借款，增加了财务费用；
5. 本期净利润较上年同期增加了 272.89%，主要原因是公司规模扩大和订单的增长，收入增长的同时控制成本，从而净利润的增长。
6. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 84.19%，主要由于订单的增加，购入原材料加大生产所致。
7. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额增加，主要由于为扩大生产增加借款所致。
8. 净利润和经营活动现金流量净额差异原因为公司生产非标定制的智能生产线，原材料较多有特殊

的品牌要求，赊销账期短，导致经营活动现金流出较多，形成净利润和经营活动现金流差异。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营，按规定纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对债权人负责、对员工负责、对客户负责、对供应商负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果，为企业和社会的可持续发展做出努力和贡献。

#### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人罗躞直接持有公司 49.96 的股份,一直担任公司董事长、总经理,可对公司施加实际控制。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司建立并完善了股东大会议事规则和董事会议事规则，积极提高公司治理水平。并在涉及公司发展的重大事项及决策过程中，充分考虑中小股东利益，进一步完善独立董事制度，加强公司内外监督。</p>
2、市场竞争风险	<p>随着我国制造业整体技术更新换代和转型升级趋势的不断加深,工业机器人与自动化成套装备行业将不断向纵向拓展,对该行业的市场需求量将不断增长。但目前,该行业内竞争企业之间的市场分化比较明显。行业内一些知名跨国公司如意大利柯马股份有限公司、瑞典 ABB 公司、德国轮辐德装配技术公司、意大利捷飞特股份有限公司、德国 Froehlich 有限公司等自动化装备巨头已经凭借雄厚技术、资本优势和市场先入优势占据了我国自动化装备市场较大份额,特别是在高端市场更是处于控制和垄断地位。公司虽然通过不断的技术积累、研发投入和市场</p>

	<p>拓展在该行业内占有了一席之地,特别是在家电行业、电子行业、电气行业、食品制造业和新能源行业中比较具有竞争力,但是受限于我国国内自动化装备整体技术水平偏低,公司在承接复杂的大规模项目的技术研发能力、资产规模及产品性能稳定性等方面与国际知名企业相比有较大差距,从而使公司面临一定的市场竞争风险。</p> <p>应对措施:未来,公司将进一步提高研发水平,引进专业化人才,持续提高企业创新能力,用差异化的竞争策略做强高;并积极响应国家政策,紧跟时代的发展需要,大力发展新兴热门行业的自动化设备,抢先占领市场,提高市场占有率。</p>
3、核心技术人员流失风险	<p>公司作为国家高新技术企业,核心技术人员是企业核心能力的主要创造者,也是价值和利润的主要创造者,是企业生产经营和发展壮大的动力源。核心技术人员的流失将直接影响到企业的创造能力,同时也可能导致企业赖以生存的商业机密泄露。</p> <p>应对措施:公司引进高校专业对口的人才,并在公司内部开展“以旧带新”的激励活动,让高级技术人才一对一培训引领技术新鲜血液快速加入研发团队;公司需构建核心员工持股及颇具竞争力的薪酬制度,这种将个人利益与公司未来发展紧密联系的做法有力的保证了技术研发团队的稳定。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	<input 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	三.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年4月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年4月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年4月7日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

- 1、公司股东罗躞、黄安全及公司董事、监事、高级管理人员在报告期内均严格履行避免同业竞争承诺，未违背承诺事项。
- 2、公司控股股东、实际控制人罗躞在报告期内严格履行不占用公司资金的承诺，未违背承诺事项。
- 3、公司控股股东、实际控制人、全体股东、公司董事、监事、高级管理人员报告期内严格履行规范和

减少关联交易的承诺，未违背承诺事项。

(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
银行存款	货币资金	冻结	3,315,378.25	1.29%	共同开发环保新产品产生的纠纷
总计	-	-	3,315,378.25	1.29%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上被冻结的资产占总资产的比例为 1.29%，资产权利受限事项未对公司产生影响。

## 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	11,989,250	46.11%		11,989,250	46.11%
	其中：控股股东、实际控制人	2,683,700	9.17%	50,000	2,733,700	10.51%
	董事、监事、高管	1,899,850	7.31%		1,899,850	7.31%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	14,010,750	53.89%		14,010,750	53.89%
	其中：控股股东、实际控制人	10,257,000	39.45%		10,257,000	39.45%
	董事、监事、高管	3,753,750	14.44%		3,753,750	14.44%
	核心员工					
总股本		26,000,000	-	0	26,000,000	-
普通股股东人数						6

#### 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%	期末持有无限售股份数量	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	罗贇	12,940,700	50,000	12,990,700	49.96%	10,257,000	2,733,700	9,000,000	0
2	中山市鑫驰企业投资咨询中心(有限合伙)	6,114,300	0	6,114,300	23.52%	0	6,114,300	0	0

3	黄安全	5,653,600	0	5,653,600	21.74%	3,753,750	1,899,850	5,000,000	0
4	许铁辉	1,040,000	0	1,040,000	4.00%	0	1,040,000	0	0
5	中山市晟投资有限公司	250,000	-50,000	200,000	0.77%	0	200,000	0	0
6	劳少坚	1,400		1,400	0.01%	0	1,400	0	0
合计		26,000,000	-	26,000,000	100%	14,010,750	11,989,250	14,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

罗躞是中山市鑫驰企业投资咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人，截至 2023 年 6 月 30 日罗躞持有中山市鑫驰企业投资咨询中心（有限合伙）的 49.75% 合伙份额。除此之外，股东之间没有其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
罗躞	董事长、总经理	男	1970 年 3 月	2020 年 12 月 3 日	2023 年 12 月 2 日
黄安全	董事、副总经理	男	1974 年 9 月	2020 年 12 月 3 日	2023 年 12 月 2 日
严迎春	董事	女	1973 年 1 月	2020 年 12 月 3 日	2023 年 12 月 2 日
李传武	董事	男	1983 年 7 月	2020 年 12 月 3 日	2023 年 12 月 2 日
罗旦	董事	男	1991 年 1 月	2020 年 12 月 3 日	2023 年 12 月 2 日
严忠辉	监事会主席	男	1969 年 4 月	2020 年 11 月 16 日	2023 年 12 月 2 日
傅洪波	职工代表监事	男	1971 年 5 月	2020 年 11 月 16 日	2023 年 12 月 2 日
王毓松	监事	男	1982 年 12 月	2020 年 12 月 3 日	2023 年 12 月 2 日
严迎春	财务负责人	女	1973 年 1 月	2023 年 3 月 24 日	2023 年 12 月 2 日
陈海媚	董事会秘书	女	1992 年 6 月	2022 年 12 月 19 日	2023 年 12 月 2 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

目前公司董事长、总经理罗躞先生持有恒鑫智能 49.96%的股份，另外罗躞是股东中山市鑫驰企业投资咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，截至 2023 年 6 月 30 日罗躞持有中山市鑫驰企业投资咨询中心（有限合伙）的 49.75% 合伙份额。董事、副总经理黄安全先生持恒鑫智能 21.74% 的股份；除此之外，其他董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曾芳芳	财务负责人	离任	财务副经理	业务发展需要
严迎春	董事	新任	董事、财务负责人	业务发展需要

#### 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
行政管理人员	18	22
生产人员	169	202
销售人员	2	8
技术人员	44	74
财务人员	5	6
员工总计	238	312

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	17,438,280.99	7,252,037.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	15,982,315.47	24,401,127.10
应收账款	五、3	87,033,892.31	79,300,591.56
应收款项融资			
预付款项	五、4	6,053,009.94	7,609,892.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	2,689,723.97	2,813,103.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	100,594,467.81	47,385,989.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>229,791,690.49</b>	<b>168,762,741.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、7	4,388,702.98	4,686,750.53
在建工程	五、8		8,126,472.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	19,620,052.92	8,671,704.17
无形资产	五、10	61,141.62	75,894.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	2,602,786.57	2,892,657.46
递延所得税资产	五、12	979,829.25	750,023.61
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		27,652,513.34	25,203,502.40
<b>资产总计</b>		257,444,203.83	193,966,244.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	49,128,000.00	25,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、14	1,040,000.00	2,100,000.00
应付账款	五、15	49,140,977.29	30,167,364.50
预收款项			
合同负债	五、16	17,651,485.61	8,001,872.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	2,992,518.00	2,480,313.00
应交税费	五、18	623,795.40	4,335,884.07
其他应付款	五、19	480,870.94	753,490.40
其中：应付利息		96,000.00	240,000.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	4,747,347.74	2,654,629.65
其他流动负债	五、21	2,294,693.13	1,035,398.23
<b>流动负债合计</b>		128,099,688.11	77,428,951.99
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	8,500,000.00	9,100,000.00
应付债券	五、23	12,800,000.00	16,000,000.00
其中：优先股		12,800,000.00	16,000,000.00

永续债			
租赁负债	五、24	16,712,146.26	7,640,736.15
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		38,012,146.26	32,740,736.15
<b>负债合计</b>		166,111,834.37	110,169,688.14
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、25	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	949,750.75	949,750.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	7,358,279.50	7,358,279.50
一般风险准备			
未分配利润	五、28	57,024,339.21	49,488,525.86
归属于母公司所有者权益合计		91,332,369.46	83,796,556.11
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		91,332,369.46	83,796,556.11
<b>负债和所有者权益总计</b>		257,444,203.83	193,966,244.25

法定代表人：罗贇

主管会计工作负责人：严迎春

会计机构负责人：严迎春

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、29	84,267,506.03	41,238,227.57
其中：营业收入	五、29	84,267,506.03	41,238,227.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		77,156,337.96	39,754,087.91
其中：营业成本	五、29	56,417,861.84	28,098,175.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	195,130.28	308,571.75
销售费用	五、31	2,758,001.44	840,086.80
管理费用	五、32	6,222,122.49	6,503,911.62
研发费用	五、33	10,069,031.43	3,217,198.37
财务费用	五、34	1,494,190.48	786,144.23
其中：利息费用		1,352,617.71	459,836.16
利息收入		-25,248.06	-27,022.27
加：其他收益	五、35	1,324,373.59	1,008,625.03
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	4,929.08	-3,489.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-610,445.63	-133,204.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,830,025.11	2,356,070.99
加：营业外收入	五、38	57,480.00	0.31
减：营业外支出	五、39	3,737.06	2,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,883,768.05	2,354,071.30
减：所得税费用	五、40	347,954.70	333,130.05
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,535,813.35	2,020,941.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,535,813.35	2,020,941.25
<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>		7,535,813.35	2,020,941.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,535,813.35	2,020,941.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.29	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.29	0.08

法定代表人：罗贇

主管会计工作负责人：严迎春

会计机构负责人：严迎春

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,503,740.36	44,279,449.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			116,331.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	3,378,213.61	7,334,578.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		83,881,953.97	51,730,359.58
购买商品、接受劳务支付的现金		47,970,794.26	19,161,656.42
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		18,400,754.72	12,260,078.28
支付的各项税费		5,855,612.18	2,239,605.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	10,288,876.11	9,428,815.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		82,516,037.27	43,090,155.42
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,365,916.70	8,640,204.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,000.00
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>			20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		266,199.52	247,642.85
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		266,199.52	247,642.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-266,199.52	-227,642.85
<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		26,428,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		26,428,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,505,144.86	1,789,289.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,101,942.76	5,795,814.21
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		9,734,386.47	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,341,474.09	7,585,103.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,086,525.91	-4,585,103.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		10,186,243.09	3,827,457.59
加：期初现金及现金等价物余额		3,936,659.65	364,497.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,122,902.74	4,191,955.33

法定代表人：罗贇

主管会计工作负责人：严迎春

会计机构负责人：严迎春

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

无

#### （二） 财务报表项目附注

## 广东恒鑫智能装备股份有限公司财务报表附注

截止2023年6月30日

（金额单位：元 币种：人民币）

### 一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

#### 1、公司的发行上市及股本等基本情况

广东恒鑫智能装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由罗躐、黄安全、严迎春等共同出资组建,于 2005 年 7 月 13 日在中山市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91442000777820024K 的营业执照，注册资本为 2,600.00 万元。法定代表人：罗躐。

#### 2、公司注册地、总部地址

公司名称：广东恒鑫智能装备股份有限公司。

公司注册地：中山市火炬开发区科技西路 38 号。

公司总部地址：中山市火炬开发区科技西路 38 号。

### 3、业务性质及主要经营活动

一般项目：研发、生产、安装、维修、销售：自动化、智能化成套装备系统，机器人，机械手，立体仓储装备系统，自动化停车装备系统，激光技术装备，节能环保装备，能源装备，其他机械电子装备，金属制品，五金制品；控制系统软件集成技术开发及应用推广服务；智能监控系统设计、销售、服务；光电技术开发；光电产品制造、销售、服务；销售：金属材料、建筑材料、五金交电、电线电缆；通讯设备制造、安装、销售；人工智能行业应用系统集成服务；半导体器件专用设备制造、销售；许可项目：货物进出口及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主要产品：成套工业自动化设备及周边各类移动机器人（AGV）等单元产品。

### 4、财务报告批准报出日

本财务报表于2023年8月25日经公司第三届第十二次董事会批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### 2、 持续经营

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

## 三、 重要会计政策和会计估计

## 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用

风险变动的的影响金额) 计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金

融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 7、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公

允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减

值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

##### ① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司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的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

##### 不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

##### ③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

## 8、 存货

### （1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

### （2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法（或选择： 加权平均法、个别认定法）计价。

### （3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按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，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

### （4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### （5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法（提示：或：分期摊销法）；
- ②包装物采用一次转销法（提示：或：或分期摊销法）；
- ③其他周转材料采用一次转销法（提示：或分次摊销法）。

## 9、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 10、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### （1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

### （2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

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

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75-5
机器设备	3-10	5	9.5-31.67
电子设备	3-10	5	9.5-31.67
运输工具	4-5	5	19-23.75
其他设备	1-5	0-5	19-95

### （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 11、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 12、 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 13、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利

益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
软件	5 年

#### 14、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 15、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### （1）短期薪酬

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

##### （2）离职后福利

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

### （3）辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 16、 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②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。

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。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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。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真实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。

## 17、 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各

单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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；(3) 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；(4) 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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## 3. 收入确认的具体方法

公司销售自动化、智能化成套装备系统，机器人，机械手，立体仓储装备等产品，属

于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## 18、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 19、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 20、 租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、21。

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

付的款项。后续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。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法【或其他系统合理】的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法（或其他系统合理）的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法【或其他更为系统合理的方法】确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 21、 使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

## 22、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、合同资产、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减

值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 四、 税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、5%、3%
城市建设维护税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2、税收优惠

公司已于 2022 年 12 月 19 日取得编号为 GR202244000946 的高新技术企业证书，被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 23、重要会计政策和会计估计的变更

本公司在报告期内无会计政策和会计估计变更事项。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,305.50	4,126.30
银行存款	17,393,975.49	7,247,911.60
其他货币资金	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>17,438,280.99</b>	<b>7,252,037.90</b>
其中：存放在境外的款项总额		

其中，公司存在以下被冻结银行存款：

申请人	被冻结金额	占总资产的比例	发生原因
华汇生态环境产业有限公司	3,315,378.25	1.29%	共同开发环保新产品产生的纠纷
<b>合计</b>	<b>3,315,378.25</b>	<b>1.29%</b>	<b>/</b>

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,373,056.48	23,244.10
商业承兑票据	8,609,258.99	24,377,883.00
<b>合计</b>	<b>15,982,315.47</b>	<b>24,401,127.10</b>

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(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：无

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	本期期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

单项计提坏账准备的应收账款	10,947,207.00	11.93	0.00	0.00	10,947,207.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,779,439.23	88.07	4,692,753.92	5.81	76,086,685.31
<b>合计</b>	<b>91,726,646.23</b>	<b>100.00</b>	<b>4,692,753.92</b>	<b>5.81</b>	<b>87,033,892.31</b>

(续上表)

类别	上期期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,812,267.83	8.17	0.00	0.00	6,812,267.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,570,632.02	91.83	4,082,308.29	5.33	72,488,323.73
<b>合计</b>	<b>83,382,899.85</b>	<b>100.00</b>	<b>4,082,308.29</b>	<b>5.33</b>	<b>79,300,591.56</b>

期末单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
四川大西洋焊接材料股份有限公司	594,000.00	0.00	0.00	期后已收回
广东奥马冰箱有限公司	135,000.00	0.00	0.00	期后已收回
广东汇博机器人技术有限公司	216,000.00	0.00	0.00	期后已收回
武汉心浩智能科技有限公司	126,000.00	0.00	0.00	期后已收回
珠海博杰电子股份有限公司	2,385,800.00	0.00	0.00	期后已收回
深圳市精实机电科技有限公司	2,081,280.00	0.00	0.00	期后已收回
无锡中鼎集成技术有限公司	5,385,000.00	0.00	0.00	期后已收回
中国扬子集团滁州扬子空调器有限公司	24,127.00	0.00	0.00	期后已收回
<b>合计</b>	<b>10,947,207.00</b>	<b>0.00</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	68,637,780.10	3,431,889.01	5%
1至2年	11,674,669.13	1,167,466.91	10%
2至3年	466,990.00	93,398.00	20%
<b>合计</b>	<b>80,779,439.23</b>	<b>4,692,753.92</b>	<b>/</b>

确定该组合依据的说明：基于信用风险特征

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 610,445.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况：无**

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 69,710,260.64 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 75.99%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,915,563.03 元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无**

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无**

**4、 预付款项**

**(1) 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,886,467.94	97.25	7,609,892.40	100.00
1 至 2 年	166,604.00	2.75	0.00	0.00
合计	<b>6,053,071.94</b>	<b>100.00</b>	<b>7,609,892.40</b>	<b>100.00</b>

**(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项：无**

**(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 **4,137,601.30** 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 **68.36%**。

**5、 其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,689,723.97	2,813,103.37

合计	2,689,723.97	2,813,103.37
----	--------------	--------------

## 5.1 应收利息：无

## 5.2 应收股利：无

## 5.3 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	价值
单项计提坏账准备的其他应收款	2,689,723.97	100.00	0.00	/	2,689,723.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	/	0.00
<b>合计</b>	<b>2,689,723.97</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,689,723.97</b>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	价值
单项计提坏账准备的其他应收款	2,813,103.37	100.00	0.00	/	2,813,103.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	/	0.00
<b>合计</b>	<b>2,813,103.37</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,813,103.37</b>

## 期末单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
合同及投标保证金	2,143,420.00	0.00	0.00	不存在减值迹象
应收员工暂付款	546,303.97	0.00	0.00	经营活动持续正常发生
<b>合计</b>	<b>2,689,723.97</b>	<b>0.00</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合同及投标保证金	2,143,420.00	2,587,472.61
应收员工暂付款	546,303.97	225,630.76
<b>合计</b>	<b>2,689,723.97</b>	<b>2,813,103.37</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中山火炬高技术产业开发区工业开发有限公司	租赁保证金	1,000,000.00	5-6 年	37.18	0.00
江门市中孚云谷投资运营管理有限公司中山市分公司	租赁保证金	554,920.00	1 年以内	20.63	0.00
深圳聚采供应链科技有限公司	投标保证金	400,000.00	1 年以内	14.87	0.00
青岛海纳智商务管理有限公司	履约保证金	100,000.00	4-5 年	3.72	0.00
应收员工暂付款	员工暂借款	93,973.94	1 年以内	3.49	0.00
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>2,148,893.94</b>	<b>/</b>	<b>79.89</b>	<b>0.00</b>

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

## 6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值

原材料	10,032,688.06		10,032,688.06	6,900,461.12		6,900,461.12
在产品	90,561,779.75		90,561,779.75	40,485,528.40		40,485,528.40
合计	100,594,467.81	0.00	100,594,467.81	47,385,989.52	0.00	47,385,989.52

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备：无

(3) 合同履约成本：无

## 7、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,388,702.98	4,686,750.53
固定资产清理		
合计	4,388,702.98	4,686,750.53

### 7.1 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	工具器具家具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	8,600,724.91	2,783,433.67	1,636,401.54	13,020,560.12
2.本期增加金额				
(1) 购置	294,415.40	21,238.94	348,550.81	664,205.15
(2) 期初分类调整				0.00
(3) 在建工程转入				0.00
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废		133,082.17	28,942.72	162,024.89
(2) 期初分类调整				0.00
4.期末余额	8,895,140.31	2,671,590.44	1,956,009.63	13,522,740.38
二、累计折旧				
1.期初余额	5,464,369.97	1,666,213.58	1,203,226.04	8,333,809.59
2.本期增加金额				
(1) 计提	508,192.98	299,984.13	146,814.09	954,991.20

(2) 期初分类调整				<b>0.00</b>
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废		126,428.06	28,335.33	<b>154,763.39</b>
(2) 期初分类调整				<b>0.00</b>
4.期末余额	5,972,562.95	1,839,769.65	1,321,704.80	<b>9,134,037.40</b>
三、减值准备				
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
2.本期增加金额				
(1) 计提				<b>0.00</b>
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				<b>0.00</b>
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,922,577.36	831,820.79	634,304.83	<b>4,388,702.98</b>
2.期初账面价值	<b>3,136,354.94</b>	<b>1,117,220.09</b>	<b>433,175.50</b>	<b>4,686,750.53</b>

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

8.2 固定资产清理:无

## 8、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	0.00	0.00
工程物资	0.00	8,126,472.24
合计	<b>0.00</b>	<b>8,126,472.24</b>

8.1 在建工程：无

8.2 工程物资

项目	期末余额	期初余额
707 线体	0.00	3,928,638.46
3881 线体	0.00	4,197,833.78
合计	<b>0.00</b>	<b>8,126,472.24</b>

## 9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	12,455,720.53			12,455,720.53
2.本期增加金额				
(1) 租入	13,767,381.63			13,767,381.63
(2) 租赁负债调整				
3.本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4.期末余额	26,223,102.16			26,223,102.16
二、累计折旧				
1.期初余额	3,784,016.36			3,784,016.36
2.本期增加金额				
(1) 计提	2,819,032.88			2,819,032.88
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4.期末余额	6,603,049.24			6,603,049.24

三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4.期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		<b>19,620,052.92</b>		<b>19,620,052.92</b>
2. 期初账面价值		<b>8,671,704.17</b>		<b>8,671,704.17</b>

## 10、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	1,758,941.89	<b>1,758,941.89</b>
2.本期增加金额					
(1)购置				31,858.41	<b>31,858.41</b>
(2)内部研发					<b>0.00</b>
(3)企业合并增加					<b>0.00</b>
3.本期减少金额					
(1)处置					<b>0.00</b>
(2)政府补助冲减					<b>0.00</b>
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	1,790,800.30	<b>1,790,800.30</b>

二、累计摊销					
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	1,683,047.50	1,683,047.50
2.本期增加金额					
(1)计提				46,611.18	46,611.18
3.本期减少金额					
(1)处置					0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	1,729,658.68	1,729,658.68
三、减值准备					
1.期初余额					0.00
2.本期增加金额					
(1)计提					0.00
3.本期减少金额					
(1)处置					0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值				61,141.62	61,141.62
2.期初账面价值				75,894.39	75,894.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

#### 11、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新厂房装修工程	2,873,789.60	34,410.00	314,846.91		2,593,352.69
用友软件维护费	18,867.86		9,433.98		9,433.88
合计	2,892,657.46	34,410.00	324,280.89	0.00	2,602,786.57

#### 12、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	4,692,753.92	703,913.09	4,082,308.29	612,346.24
使用权资产累计折旧、财务费用与实际租赁付款额的会计差异	1,839,441.08	275,916.16	917,849.12	137,677.37
<b>合计</b>	<b>6,532,195.00</b>	<b>979,829.25</b>	<b>5,000,157.41</b>	<b>750,023.61</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

(4) 未确认递延所得税资产明细：无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无

### 13、 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	49,128,000.00	25,900,000.00
抵押借款		
保证借款		
质押借款		
<b>合计</b>	<b>49,128,000.00</b>	<b>25,900,000.00</b>

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

### 14、 应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		100,000.00
银行承兑汇票	1,040,000.00	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,040,000.00</b>	<b>2,100,000.00</b>

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 15、 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	48,168,309.61	23,273,813.57
1-2 年	415,515.14	5,467,153.47

2 年以上	557,152.54	1,426,397.46
<b>合计</b>	<b>49,140,977.29</b>	<b>30,167,364.50</b>

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市瀚文智能装备有限公司	169,838.01	项目未完成
杭州先卓智能设备有限公司	100,000.00	项目未完成
东莞市杰利机械设备有限公司	48,250.00	项目未完成
广州创耐工业皮带有限公司	28,145.80	项目未完成
佛山市顺德区科美嘉包装机械有限公司	18,800.00	项目未完成
<b>合计</b>	<b>365,033.81</b>	<b>/</b>

**16、 合同负债**

项目	本期期末余额	上期期末余额
1 年以内	19,946,178.74	9,037,270.37
小计	19,946,178.74	9,037,270.37
减：款项中包含的增值税	2,294,693.13	1,035,398.23
<b>合计</b>	<b>17,651,485.61</b>	<b>8,001,872.14</b>

**17、 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,480,313.00	20,778,761.41	20,266,556.41	2,992,518.00
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	973,313.48	973,313.48	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	2,480,313.00	21,752,074.89	21,239,869.89	2,992,518.00
----	--------------	---------------	---------------	--------------

**(2) 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,480,313.00	19,096,868.93	18,584,663.93	2,992,518.00
二、职工福利费	0.00	1,155,465.31	1,155,465.31	0.00
三、社会保险费	0.00	267,139.49	267,139.49	0.00
其中：医疗保险费	0.00	205,208.53	205,208.53	0.00
工伤保险费	0.00	61,930.96	61,930.96	0.00
生育保险费	0.00			0.00
四、住房公积金	0.00	174,995.00	174,995.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	84,292.68	84,292.68	0.00
六、短期带薪缺勤	0.00			0.00
七、短期利润分享计划	0.00			0.00
合计	2,480,313.00	20,778,761.41	20,266,556.41	2,992,518.00

**(3) 设定提存计划列示：**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	938,125.16	938,125.16	0.00
2、失业保险费	0.00	35,188.32	35,188.32	0.00
3、企业年金缴费				
合计	0.00	973,313.48	973,313.48	0.00

**18、 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	653,422.04	3,728,084.60
企业所得税	-140,611.94	120,896.08
个人所得税	65,802.24	85,440.98
印花税	5,292.59	8,606.24

城建税	23,269.44	229,166.09
教育费附加	9,972.62	98,214.05
地方教育附加	6,648.41	65,476.03
<b>合计</b>	<b>623,795.40</b>	<b>4,335,884.07</b>

## 19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	96,000.00	240,000.00
应付股利		
其他应付款	384,870.94	513,490.40
<b>合计</b>	<b>480,870.94</b>	<b>753,490.40</b>

### 19.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息	96,000.00	240,000.00
<b>合计</b>	<b>96,000.00</b>	<b>240,000.00</b>

### 19.2 应付股利：无

### 19.3 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应收暂付款	284,870.94	483,038.73
存入保证金	100,000.00	30,451.67
<b>合计</b>	<b>384,870.94</b>	<b>513,490.40</b>

## (3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

## 20、 一年内到期的非流动负债

项 目	本期期末余额	上期期末余额
一年内到期的租赁负债	4,747,347.74	1,948,817.14
一年内到期的长期应付款		705,812.51
<b>合计</b>	<b>4,747,347.74</b>	<b>2,654,629.65</b>

## 21、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债收款中包含的增值税	2,294,693.13	1,035,398.23
<b>合计</b>	<b>2,294,693.13</b>	<b>1,035,398.23</b>

## 22、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
中国银行开发区支行	8,500,000.00	9,100,000.00
<b>合计</b>	<b>8,500,000.00</b>	<b>9,100,000.00</b>

## 23、 应付债券

## (1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
优先股	12,800,000.00	16,000,000.00
<b>合计</b>	<b>12,800,000.00</b>	<b>16,000,000.00</b>

(2) 应付债券的增减变动：无（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
优先股	160,000.00	16,000,000.00			32,000.00	3,200,000.00	128,000.00	12,800,000.00
<b>合计</b>	<b>160,000.00</b>	<b>16,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>32,000.00</b>	<b>3,200,000.00</b>	<b>128,000.00</b>	<b>12,800,000.00</b>

## 24、 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额-厂房	23,233,879.10	10,453,698.20
未确认融资费用-厂房	-1,774,385.10	-864,144.91
小计	21,459,494.00	9,589,553.29
减：一年内到期的租赁负债	4,747,347.74	1,948,817.14
<b>合 计</b>	<b>16,712,146.26</b>	<b>7,640,736.15</b>

## 25、 股本

股东名称	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
罗躞	12,940,700.00				50,000.00	50,000.00	12,990,700.00
中山市鑫驰企业投资咨询中心（有限合伙）	6,114,300.00				0.00	0.00	6,114,300.00
黄安全	5,653,600.00				0.00	0.00	5,653,600.00
许铁辉	1,040,000.00				0.00	0.00	1,040,000.00
中山市中晟投资有限公司	250,000.00				-50,000.00	-50,000.00	200,000.00
劳少坚	1,400.00				0.00	0.00	1,400.00
<b>合计</b>	<b>26,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>26,000,000.00</b>

## 26、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	949,750.75			949,750.75
其他资本公积				

合计	949,750.75	0.00	0.00	949,750.75
----	------------	------	------	------------

### 27、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,358,279.50			7,358,279.50
任意盈余公积	0			0.00
储备基金	0			0.00
企业发展基金	0			0.00
其他	0			0.00
合计	7,358,279.50	0.00	0.00	7,358,279.50

### 28、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	49,488,525.86	45,134,740.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	49,488,525.86	45,134,740.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,535,813.35	10,615,316.84
其他		
减：提取法定盈余公积	0.00	1,061,531.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		5,200,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	57,024,339.21	49,488,525.86

### 29、 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务- 新能源自动化生 产线	57,105,805.35	37,834,571.29		

主营业务- 家电自动化生产 线	26,982,667.06	18,583,290.55	41,202,650.58	28,098,175.14
其他业务	179,033.62		35,576.99	
<b>合计</b>	<b>84,267,506.03</b>	<b>56,417,861.84</b>	<b>41,238,227.57</b>	<b>28,098,175.14</b>

### 30、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	95,690.26	172,078.58
教育费附加	41,010.12	73,747.96
地方教育费附加	27,340.08	49,165.31
印花税	29,769.10	12,379.90
车船使用税	1,320.72	1,200.00
<b>合计</b>	<b>195,130.28</b>	<b>308,571.75</b>

### 31、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告费	443.00	19,245.28
业务招待费	363,806.48	318,297.56
办公费	6,827.15	6,151.64
工资	335,595.00	432,557.64
福利费	12,065.42	4,919.80
折旧费	2,711.78	
差旅费	34,026.04	23,472.77
社会保险费	29,284.00	31,126.15
招标服务费	178,800.00	
电话费	3,424.85	4,315.96
售后服务费	11,000.00	
住房公积金	4,300.00	
运输费	1,775,717.72	

合计	2,758,001.44	840,086.80
<b>32、 管理费用</b>		
项目	本期金额	上期金额
电话费	29,158.93	11623.07
办公费	97,256.35	129,546.37
汽车费用	91,715.69	80,534.61
福利费	280,330.33	149,833.25
业务招待费	9,745.00	106,124.10
折旧	545,370.68	541,298.77
工资	2,882,428.27	3369607.81
其他	19,970.00	34,478.90
职工教育培训费	35,157.28	
咨询顾问费	596,628.74	678,978.42
工会经费	49,135.40	34,186.40
装修费用	29,080.22	133,146.90
无形资产摊销	46,611.18	50,071.57
水电费	60,509.06	30,463.07
保险费	972.83	
厂房管理费	94,137.05	73,353.54
差旅费	56,999.18	30,472.99
社会保险费	328,851.57	222,921.30
劳保费	976.00	
维修费	4,526.23	6,936.05
使用权资产累计折旧	563806.56	193,184.10
劳务费	166,056.82	94,710.00
审计费	2,830.19	97,169.82

律师费及律师顾问费	34538.88	435,270.58
住房公积金	70,425.00	
长期待摊费用摊销	118,942.79	
检测服务费	5,962.26	
<b>合计</b>	<b>6,222,122.49</b>	<b>6,503,911.62</b>

### 33、 研发费用

#### (1) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	10,069,031.43	3,217,198.37
自行开发无形资产的摊销		

#### (2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
人工费	1,546,896.04	1,139,940.40
材料费	7,931,654.58	1,826,563.33
技术咨询费	295,794.11	41,335.85
固定资产折旧	115,257.21	102,619.25
专利费	52,890.00	
其他	126,539.49	106,739.54
<b>合计</b>	<b>10,069,031.43</b>	<b>3,217,198.37</b>

### 34、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
金融机构贷款利息支出	729,998.06	677,075.76
优先股利息支出	100,533.34	120,000.00
票据贴现利息支出		
未确认融资费用摊销	518,298.31	27,022.27
银行手续费	170,608.83	15,940.74

减：利息收入	25,248.06	150.00
<b>合计</b>	<b>1,494,190.48</b>	<b>786,144.23</b>

**35、 其他收益**

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,324,373.59	1,008,625.03	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,324,373.59</b>	<b>1,008,625.03</b>	/

**36、 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
一、应收票据减值损失		
二、应收账款减值损失	-610,445.63	-133,204.25
三、其他应收款减值损失		
四、合同资产减值损失		
<b>合计</b>	<b>-610,445.63</b>	<b>-133,204.25</b>

**37、 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
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）利得或损失			
出售划分为持有待售的处置组利得或损失			
非流动资产处置利得或损失合计	4,929.08	-3,489.45	4,929.08
其中：固定资产处置利得或损失	4,929.08	-3,489.45	4,929.08
无形资产处置利得或损失			
债务重组中处置非流动资产产生的利得或损失			
非货币性资产交换产生的利得或损失			
<b>合计</b>	<b>4,929.08</b>	<b>-3,489.45</b>	<b>4,929.08</b>

**38、 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
债务重组处置非流动资产产生的利得			

与日常活动无关的政府补助			
盘盈利得			
捐赠利得			
增值税减免	57,480.00		57,480.00
其他		0.31	0.00
<b>合计</b>	<b>57,480.00</b>	<b>0.31</b>	<b>57,480.00</b>

### 39、 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
无冲红销售折让		0.00	0.00
经济类罚款(赔款)支出	3,129.67	2,000.00	3,129.67
处置固定资产净损失	607.39	0.00	607.39
直接赞助支出		0.00	0.00
其他		0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>3,737.06</b>	<b>2,000.00</b>	<b>3,737.06</b>

### 40、 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	577,760.34	353,110.69
递延所得税费用	-229,805.64	-19,980.64
<b>合计</b>	<b>347,954.70</b>	<b>333,130.05</b>

#### (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	7,883,768.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,182,565.21
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-229,805.64
额外可扣除费用的影响	-604,804.87
所得税费用	347,954.70

#### 41、 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
政府补助	1,324,373.59	1,008,625.03
其他	2,053,840.02	6,325,953.83
合计	<b>3,378,213.61</b>	<b>7,334,578.86</b>

##### (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
支付的期间费用	10,288,876.11	9,428,815.55
合计	<b>10,288,876.11</b>	<b>9,428,815.55</b>

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金:无

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金:无

##### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金:无

##### (6) 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
支付厂房租金	6,534,386.47	0.00
归还优先股	3,200,000.00	
合计	<b>9,734,386.47</b>	<b>0.00</b>

#### 42、 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
------	------	------

<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	7,535,813.35	2,020,941.25
加：资产减值准备	-610,445.63	-133,204.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	3,774,024.08	1,918,601.73
无形资产摊销	46,611.18	50,071.57
长期待摊费用摊销	324,280.89	275,727.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-4,321.69	3,489.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0
财务费用（收益以“-”号填列）	1,494,190.48	786,144.23
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-229,805.64	-19,980.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-53,208,478.29	-5,777,558.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,037,110.29	-11,722,924.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,206,937.68	20,972,487.82
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	<b>1,365,916.70</b>	<b>8,640,204.16</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	17,438,280.99	4,191,955.33
减：现金的期初余额	3,936,659.65	364,497.74
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	10,186,243.09	3,827,457.59

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,122,902.74	3,936,659.65
其中：库存现金	44,305.50	4,126.30
可随时用于支付的银行存款	14,078,597.24	3,932,533.35
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	14,122,902.74	3,936,659.65
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	3,315,378.25	3,315,378.25

43、 所有者权益变动表项目注释：无

44、 所有权或使用权受到限制的资产：

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,315,378.25	被冻结的银行存款
合计	3,315,378.25	/

## 六、在其他主体中的权益

- 1、 在合营企业或联营企业中的权益：无
- 2、 重要的共同经营：无
- 3、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

七、 与金融工具相关的风险：无

八、 公允价值的披露：无

九、 关联方及关联交易

### 1、本企业的控股股东

自然人姓名	任职情况	持股数量（股）	股东对本企业的持股比例(%)	股东对本企业的表决权比例(%)
罗贇	董事长、总经理	12,990,700.00	49.96	61.66

罗贇通过持有中山市鑫驰企业投资咨询中心（有限合伙）股权，间接持有本公司股票 3,041,864.25 股，比例为 11.70%。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄安全	公司股东、公司董事、副总经理
严迎春	公司董事、财务负责人
中山市鑫驰企业投资咨询中心（有限合伙）	公司股东、公司股东投资的其他企业
中山市中晟投资有限公司	公司股东
罗旦	公司董事
李传武	公司董事
严忠辉	公司监事会主席
傅洪波	公司监事
王毓松	公司监事
陈海媚	董事会秘书

### 3、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无
- (3) 关联租赁情况：无
- (4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	关联担保情况说明
罗躔	10,000,000.00	2021.04.02	2024.03.31	为本公司长期贷款提供信用担保
罗躔、黄安全	16,000,000.00	2019.12.19	2024.12.19	为拟认购本公司优先股股东持有的优先股进行赎回或优先股股东行使回售权提供股份质押担保 (优先股已发行)

6、 关联方应收应付款项：无

7、 关联方承诺：无

8、 其他：无

### 十、股份支付

1、 股份支付总体情况：无

2、 以权益结算的股份支付情况：无

3、 以现金结算的股份支付情况：无

4、 股份支付的修改、终止情况：无

5、 其他：无

### 十一、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项：无

2、 或有事项：

截止至 2023 年 6 月 30 日，公司存在以下未决诉讼及作为银行存款冻结被申请人的情况如下。

因公司与华汇生态环境产业有限公司（以下简称“华汇”）的合同纠纷，华汇向珠海横琴新区人民法院提出财产保全申请，要求冻结公司银行存款人民币 3,315,378.25 元。

公司在充分考虑法律咨询意见后预计未来不存在导致经济利益很可能流出企业的情形，以上未决诉讼法院尚未进行最终判决，可能产生的付款义务金额不能可靠计量，综上公司在财务报表中无计提相应的预计负债。

目前，公司生产经营正常开展，被冻结存款占总资产的比例为 1.29%，公司的经营状况不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，本次部分银行账户冻结未对公司产生重大影响。目前公司正积极与各方沟通与协调，尽快解除公司银行账户被冻结的状态。

### 3、 其他：无

## 十二、资产负债表日后事项

- 1、 重要的非调整事项：无
- 2、 利润分配情况：无
- 3、 销售退回：无
- 4、 其他资产负债表日后事项说明：无

## 十三、其他重要事项

- 1、 前期会计差错更正：无
- 2、 债务重组：无
- 3、 资产置换：无
- 4、 重要资产转让及出售：无
- 5、 年金计划：无
- 6、 终止经营：无
- 7、 分部信息：无
- 8、 政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量：无

(2) 计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量：无

(3) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的金	本期计入损	与资产相关/
------	----------	-------	--------

	额	益的列报项目	与收益相关
收到中山市国税局 2022 年个税手续费返还款	11,695.38	其他收益	与收益有关
收中山市工业和信息化局 2022 年专精特新小巨人企业奖	1,000,000.00	其他收益	与收益有关
收中山市工业和信息化局 2023 年省级促进经济高质量发展专项贷款贴息项目资助款	48,527.00	其他收益	与收益有关
收到中山市开发区税务局嵌入式软件增值税退税款	80,473.76	其他收益	与收益有关
收到中山市开发区税务局嵌入式软件增值税退税款	63,677.45	其他收益	与收益有关
收中山市科学技术局科技创新款（中山科发【2023】102 号 2023 年中山市第一批企业科技创新款）	100,000.00	其他收益	与收益有关
收中山市工业和信息化局 2023 年支持制造企业增产增效项目资助款	20,000.00	其他收益	与收益有关
合计	1,324,373.59	/	/

(4) 采用净额法计入冲减相关成本的政府补助情况：无

9、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,321.69	
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）	1,324,373.59	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,129.67	与经营业务无关事项
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	198,834.84	报告期间所得税税率为15%
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>1,126,730.77</b>	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.61	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.32	0.25	0.25

广东恒鑫智能装备股份有限公司

2023 年 8 月 25 日

**附件 I 会计信息调整及差异情况****一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用 不适用

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	4,321.69
计入当期损益的政府补助	1,324,373.59
其他营业外收入和支出	-3,129.67
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,325,565.61</b>
减：所得税影响数	198,834.84
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,126,730.77</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

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	160,000	-32,000	128,000
<b>优先股总股本</b>	<b>160,000</b>	<b>-32,000</b>	<b>128,000</b>

**优先股详细情况：**

2018 年 5 月 3 日，公司披露《广东恒鑫智能装备股份有限公司非公开发行优先股预案》，并于 2019 年 6 月 11 日披露《广东恒鑫智能装备股份有限公司非公开发行优先股预案（修订版）》：本

公司向中山中盈产业投资有限公司发行优先股 16 万股，发行价格为 100.00 元/股，募集资金 16,000,000 元。该募集资金已于 2019 年 7 月 16 日全部到位，缴存银行为中国光大银行股份有限公司中山分行（账号：38850188000165001）。

该次发行优先股募集资金已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具的京永 验字（2019）第 210026 号《验资报告》。上述优先股发行于 2019 年 11 月 27 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于广东恒鑫智能装备股份有限公司优先股发行股份登记的函》（股转系统函[2019]4731 号），于 2019 年 12 月 19 日完成股份登记。

恒鑫优 1 的赎回股份 3.2 万股已于 2023 年 2 月 3 日注销，优先股赎回业务已完成，公司已完成 3.2 万优先股赎回及注销工作。截至本报告出具日，公司优先股总股本为 128,000 股。

2023 年 5 月 31 日支付 2022 年度优先股股息 192,000 元

### 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

广东恒鑫智能装备股份有限公司董事会  
2023 年 8 月 29 日