



亿鑫丰

NEEQ : 839073

广东亿鑫丰智能装备股份有限公司

Guangdong Yixinfeng Intelligent Equipment Co., Ltd



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人吴松彦、主管会计工作负责人赵丽丽及会计机构负责人（会计主管人员）赵丽丽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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	97
附件 II	融资情况	97

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	公司信息披露负责人办公室。

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、亿鑫丰	指	广东亿鑫丰智能装备股份有限公司
亿鑫旺	指	东莞市亿鑫旺股权投资合伙企业（有限合伙），赵丽丽控制的合伙企业
上品	指	东莞市上品自动化设备有限公司
叠冠	指	东莞市叠冠智能科技有限公司
盛品	指	广东盛品精密科技有限公司
凯森	指	东莞市凯森科技有限公司
华创	指	东莞华创智能装备有限公司
有限公司	指	东莞市亿鑫丰精密机械设备科技有限公司
股东会	指	东莞市亿鑫丰精密机械设备科技有限公司股东会
股东大会	指	广东亿鑫丰智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	广东亿鑫丰智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	广东亿鑫丰智能装备股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
报告期	指	2024年1月1日-2024年06月30日
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	广东亿鑫丰智能装备股份有限公司章程
锂电、锂电池	指	锂离子电池的简称
电池极片	指	锂离子电池电极的组成部分，将活性物质均匀涂覆在金属箔的表面上制成，分为正极和负极
极耳	指	以一定间距固定在极片边缘并长出极片边缘的导电条，实现锂离子电池内部电路与外部电路的连通
电芯	指	锂离子电池由电芯和保护电路板组成，电芯是充电电池中的蓄电部分
消费电子产品	指	指供日常消费者生活使用的电子产品
Ah	指	安培小时，衡量蓄电设备容量的单位。1Ah表示该蓄电设备在供电电流强度为1A时能持续工作1小时
间歇式涂布	指	极片制作方式之一，活性物质分段涂覆在金属箔上，段间不涂覆，金属箔外露
连续式涂布	指	极片制作方式之一，活性物质连续涂覆在金属箔上，金属箔外露
放卷、收卷	指	放卷是将制作电池的材料的料卷以一定速度开卷的过程，收卷是电池的材料在制作过程中用卷筒进行卷取的过程

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东亿鑫丰智能装备股份有限公司		
英文名称及缩写	GuangdongYixinfengIntelligentEquipmentCo.,Ltd		
法定代表人	吴松彦	成立时间	2009年9月29日
控股股东	控股股东为（吴松彦）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴松彦、赵丽丽），一致行动人为（亿鑫旺、佑康投资）
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）-化工、木材、非金属加工专用设备制造（C352）-其他非金属加工专用设备制造（C3529）		
主要产品与服务项目	新能源产品系列：五金模切机系列（590\390 高速/柔性），激光模切机系列，模切叠片一体机系列（模叠/切叠），激光刀板模切机系列（350/520/720），高速叠片机系列（单工位/双工位），分条机系列（高速/简易），物流线系列，卷绕机系列。		
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	亿鑫丰	证券代码	839073
挂牌时间	2017年8月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,960,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号4楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵丽丽	联系地址	广东省东莞市道滘镇南城工业区三路16号101室
电话	0769-88320306	电子邮箱	cawu@gdyixinfeng.com
传真	0769-85888239		
公司办公地址	广东省东莞市道滘镇南城工业区三路16号	邮政编码	523172
公司网址	www.gdyixinfeng.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	91441900696421021U		
注册地址	广东省东莞市道滘镇南城工业区三路16号		
注册资本（元）	30,960,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司致力于动力锂离子电池全自动制片设备的研发、生产和销售，通过销售锂离子电池全自动制片设备获取收入。目前，公司生产的产品已广泛应用于锂离子电池极片、光学胶、铝塑膜、铜箔、铝箔制作的多个领域。公司拥有全自动极片模切生产线、全自动极片模切机（配机械手收片）、420全自动高速多极耳模切机、全自动分切机、全自动刷粉线、切叠一体机等多个核心技术产品。

在采购模式方面，公司生产模切自动化生产设备所需原材料主要包括电线电缆、电气元件、传动部件、气动元件、钢材及铝材，公司对生产所需原材料的供方进行选择、评价等控制管理，由采购部负责原材料的采购，仓库和品质部办理入库。

在销售模式方面，公司建立了健全的技术服务体系 and 快捷灵活的营销服务网络，采取直销模式为国内外的客户提供锂离子电池全自动制片设备和非金属材料模切设备。核心业务人员根据地域、目标客户群体等分布情况建立销售网络，通过网络、电话、实地拜访等方式与目标客户建立业务往来。同时，公司定期参加锂离子电池全自动制片设备展览会，大力开拓国内外市场。公司依靠高标准的服务、完善的售后机制及健全的客户管理体系来快速提高客户忠诚度。公司的销售与服务模式能够最大限度的稳定公司与客户关系，公司以客户需求为导向的销售模式，提升了客户对公司提供服务的满意度以及依赖性。

公司盈利模式清晰，具有多元化、灵活性、可复制性低等特征。公司在积极研发、布局全自动极片模切生产线、全自动极片模切机、全自动切叠一体机、全自动刷粉线等锂离子电池全自动制片设备产品线基础上，为客户提供更实惠、更多元的全自动、半自动化智能设备生产线。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

(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	“专精特新”认定详情：根据《工业和信息化部办公厅关于开展第三批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函〔2021〕79号），2021年9月8日，经省级中小企业主管部门初核

推荐，专家审核及社会公示等程序，被认定为第三批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期三年，期限为2021年7月1日至2024年6月30日。

“高新技术企业”认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司于2013年10月首次取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，在2016年11月、2019年12月、2022年12月三次通过高新技术企业复审，证书编号分别为“GR201644002478”、“GR201944005027”、“GR202244002492”，有效期均为三年。高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。

上述“专精特新”、“高新技术企业”的认定，表现出了市场对公司产品的认可，既提升了我公司的竞争力，也激发了企业的自主创新和科技创新能力。

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	39,594,491.97	70,262,404.19	-43.65%
毛利率%	22.35%	25.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,031,621.31	528,849.19	473.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	553,394.74	444,449.00	33.95%
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）	6.21%	1.19%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	1.22%	1.00%	-
基本每股收益	0.1	0.04	150.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	225,361,871.60	199,948,178.34	12.71%
负债总计	173,940,559.23	151,132,129.07	15.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,329,845.22	47,298,223.91	6.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	3.67	-55.90%

资产负债率% (母公司)	74.66%	75.89%	-
资产负债率% (合并)	77.18%	75.59%	-
流动比率	1.26	1.29	-
利息保障倍数	5.24	4.31	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,781,128.14	2,935,992.13	-569.39%
应收账款周转率	0.54	0.73	-
存货周转率	0.56	1.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.28%	12.34%	-
营业收入增长率%	-43.65%	78.40%	-
净利润增长率%	638.89%	-84.32%	-

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	33,452,210.83	14.84%	12,019,418.18	5.89%	178.32%
应收票据	805,319.16	0.36%	6,553,152.90	3.21%	-87.71%
应收账款	78,564,041.98	34.86%	67,495,041.13	33.76%	16.40%
存货	58,898,051.40	26.13%	50,594,696.98	25.30%	16.41%
其他权益工具投资	500,000.00	0.22%	500,000.00	0.25%	0.00%
固定资产	1,463,976.24	0.65%	1,625,619.39	0.81%	-9.94%
商誉	37,425.87	0.02%	37,425.87	0.02%	0.00%
短期借款	34,001,000.00	15.09%	24,950,000.00	12.48%	36.28%
长期借款	3,750,000.00	1.66%	4,000,000.00	2.00%	-6.25%
交易性金融资产	7,531,817.33	3.34%	35,271,471.49	17.64%	-78.65%
应付账款	79,169,813.24	35.13%	60,938,514.04	30.48%	29.92%
应交税费	15,793,703.53	7.01%	14,989,651.78	7.50%	5.36%
合同负债	31,620,362.92	14.03%	33,703,941.29	16.86%	-6.18%

项目重大变动原因

1、货币资金：本期期末较上年期末增加了 178.32%，主要原因系公司本期将闲置资金购买短期银行理财赎回，短期借款增加所致；

2、交易性金融资产：本期期末较上年期末减少了 78.65%，主要系本期公司利用闲置资金购买了银

行理财产品赎回所致；

3、固定资产：本期末较上年期末减少 9.94%，主要系折旧所致；

4、短期借款：本期期末较上年期末增长 36.28%，主要系本期资金需求增加导致银行借款增加；

5、长期借款：本期期末较上年期末减少 6.25%，系本期按贷款合同约定归还部广州银行 3 年期的长期银行借款本金所致；

6、应付账款：本期期末较上期期末增加 29.92%，主要原因系本期采购的材料增加所致。

（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	39,594,491.97	-	70,262,404.19	-	-43.65%
营业成本	30,746,205.38	77.65%	52,080,380.06	74.12%	-40.96%
毛利率	22.35%	-	25.88%	-	-
销售费用	3,335,524.76	8.42%	3,600,255.73	5.12%	-7.35%
管理费用	5,094,906.92	12.87%	5,646,991.95	8.04%	-9.78%
研发费用	2,143,970.43	5.41%	5,904,389.67	8.40%	-63.69%
其他收益	2,973,325.34	7.51%	84,390.79	0.12%	3,423.28%
信用减值损失	2,516,613.63	6.36%	-3,460,539.74	-4.93%	-
净利润	2,605,263.10	6.58%	352,590.45	0.50%	638.89%
经营活动产生的现金流量净额	-13,781,128.14	-	2,935,992.13	-	-569.39%
投资活动产生的现金流量净额	27,876,867.27	-	23,251,752.37	-	19.89%
筹资活动产生的现金流量净额	7,318,269.27	-	-6,922,406.33	-	-205.72%

项目重大变动原因

1、营业收入、营业成本、毛利率：公司营业收入本期较上年同期减少 43.65%，具体如下：本期营业收入减少，主要系公司所处的新能源电池行业产能较为饱和，公司下游设备需求量减少，导致公司“模切机”等锂电池相关新能源自动化设备销量减少，营业成本本期较上年同期减少 40.96%主要系报告期内营业收入减少成本相应减，毛利率本期较上年同期降低 3.53 个百分点，主要是公司收入下降，公司产能效率降低，同时由于新能源电池行业影响，为获取更多客户资源，对价格也进行了调整；

2、销售费用、管理费用：销售费用与管理费用本期较上年同期分别减少了 7.35%及 9.78%，主要原因是公司本期营业收入减少，销售费用相对减少，管理上人员调整，管理费用减少所致；

3、研发费用：研发费用本期较上年同期减少了 63.69%，主要原因是公司本期研发项目较上年同期减少；

4、其他收益：其他收益本期较上年同期增加了 3,423.28%，主要原因是公司本期收到东莞市财政国库支付中心市首台套重点技术补贴款 199.61 万元，增值税即征即退 81.72 万元，增值税进项税加计扣除 13.14 万元，重点人群减免税额 2.02 万元所致

5、信用减值损失：信用减值损失较去年同期减少了 172.72%，主要原因系报告期内营业收入减少，应收账款相应减少，母公司收回部分历史欠款，且 2023 年年度已将个别计提的应收账款 100%计提了坏账损失共计 736 万元所致；

6、净利润：公司本期净利润较上年同期增加了 638.89%，主要原因系公司本期其他收益增加所致；

7、经营活动产生的现金流量净额：主要原因为报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金减少所致；

8、投资活动产生的现金流量净额：主要原因为报告期内收回理财产品所致；

9、筹资活动产生的现金流量净额：主要原因为报告期内取得的借款较上期同期增加。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
东莞市上品自动化设备有限公司	子公司	自动化设备系统、零部件的销售	3,330,000	52,826,148.77	575,892.94	21,520,819.42	-108,576.75
东莞市叠冠智能科技有限公司	子公司	锂电生产线相关设备生产	12,000,000	16,165.88	-3,834.12	0	16.42
东莞市凯森科技有限公司	子公司	电子元件与机电组件设备	3,000,000	4,738,142.15	4,738,142.15	123,062.72	-50,222.50
广东盛品精密科技有限公司	子公司	金属材料、五金产品	5,000,000	22,207,046.51	4,658,630.32	9,648,235.29	-99,373.02
东莞市华创智能装备有限公司	子公司	机械电器设备、照	5,000,000	13,308,302.31	13,308,302.31	1,939,884.97	-832,582.92

		明器具					
中科康星(东莞)智能科技有限公司	参股公司	应用软件	1,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

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
税收政策变化风险	<p>公司于 2022 年 12 月被重新认定为国家级高新技术企业，有效期三年；2022 年至 2024 年公司按 15% 的优惠税率申报缴纳企业所得税。如上述所得税税收优惠政策发生变化，或公司不具备条件继续申请并执行上述所得税优惠税率，将对公司未来的收益情况产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将持续加大研发投入，通过不断引进专业技术人才、增加专利数量、开发高新技术产品，维持公司的高新技术企业资格。同时，公司相关人员将及时跟进国家及东莞市对高新技术企业的各种优惠政策，尽量减少税收优惠政策变动对公司经营业绩造成的影响。</p>
控股股东、实际控制人控制不当风险	<p>截至本报告期末，吴松彦直接、间接持有公司股份比例合计为 54.73%，公司股东赵丽丽直接、间接合计持有公司 34.73% 的股份。吴松彦、赵丽丽夫妻二人共同参与公司治理，为公司的实际控制人。其夫妻二人能够对公司的重大决策产生决定影响，是能够支配公司行为的人。若其夫妻二人经营不当，将直接影响公司的运行。</p> <p>应对措施：为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，公司已经在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，自股份公司成立以来暂未发现控股股东、实际控制人利用其控制权侵害中小股东及公司利益的行为。</p>
公司治理风险	<p>公司于 2016 年 4 月整体变更为股份公司变更为股份公司后，建立健全了法人治理结构，公司治理和内部控制体系也在生产经营过程中逐渐完善。同时，随着公司的发展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》等制度，建</p>

	<p>立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程。</p>
经营场所租赁的风险	<p>2015年9月1日，公司与东莞市顺发塑料制品厂（甲方）签订《租赁合同》，承租甲方位于东莞市道滘镇南城工业区第三小区16号的厂房，厂房面积15,000.00 m²，租赁期限为2015年9月1日至2025年10月30日。如果租赁合同到期之后不能续约，公司将面临被迫搬迁的风险。</p> <p>应对措施：公司资产搬迁较为方便，同时公司周边房源比较充足，公司能够快速找到合适的搬迁地点。为避免被迫搬迁给公司造成的损失，公司实际控制人吴松彦、赵丽丽出具了《承诺函》，承诺公司若被迫搬迁，公司实际控制人吴松彦、赵丽丽将对公司因被迫搬迁造成的损失进行补偿。</p>
市场竞争变化的风险	<p>公司专注于动力锂电池制片设备的研发、制造与销售，多年来通过自身技术的不断积累和对市场需求的把握，形成了较强的市场竞争力。近年来公司业务稳步发展，与一批稳定的客户建立了良好的信赖关系，目前已成为行业内有一定影响力的动力锂电池制片设备供应商。但随着市场竞争日益加剧的影响，若公司不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面进一步巩固并增强自身优势，公司将面临市场份额被竞争对手抢占的风险，同时，市场竞争加剧将导致行业整体盈利能力有可能下降的风险。</p> <p>应对措施：持续加大研发投入，推出高附加值产品，开发高端客户。</p>
核心人才流动风险	<p>公司依赖自身的技术和创新优势不断发展，业务发展各环节需要核心技术人员和高效的营销人员去提供专业化服务。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队、营销团队和经营管理团队。公司业务规模的持续发展，需要更高层次管理人才、技术人才和营销人才的不断支撑，随着行业的快速发展，行业对相关技术人才的需求也在不断增加，将导致人才资源竞争的不断加剧，公司未来可能面临核心技术人员不足甚至流失的风险。</p> <p>应对措施：公司不断完善福利制度、育人、留人管理办法、培训提升管理办法、薪酬管理办法、股权激励机制等各项制度，以保障核心人才流动风险。</p>
应收账款风险	<p>随着公司业务规模扩大及市场经济增长速度放缓,公司的应收账款不断增加,截止2024年6月30日,公司应收账款占总资产34.86%。公司欠款客户大多为多次合作且商业信誉良好的企业,可以预计应收账款发生坏账损失的可能性较小,但是较高的应收账款会影响公司的资金周转,限制公司业务的快速发展。此外,若上述欠款客户自身经营陷入困境,公司将出现发生坏账损失的风险。</p> <p>应对措施：公司建立应收账款监控体系、预警机制，同时不断完善监控体系，改善内控制度。制定积极的收款策略,提高发货</p>

	前收款比例。
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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	8,000,000.00	0
销售产品、商品, 提供劳务	2,000,000.00	1,577,053.11
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

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

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

公司因生产经营需要，2024年1-6月向关联方东莞富联视界智能科技有限公司销售自动化设备（贴标机等）等1,577,0531.11元，公司向关联方东莞富联视界智能科技有限公司购买光学仪器及销售设备，是公司业务发展及日常经营所需要的，是合理、必要的，有利于公司生产经营活动，同时交易遵循参照市场价格协商定价的原则，定价公允，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

其中，公司对向东莞富联视界智能科技有限公司采购光学仪器及销售自动化设备已与年初进行预计，详见《关于预计2024年日常性关联交易的公告》（公告编号：2024-022）。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	搬迁补偿承诺	2016年4月28日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	罚款补偿承诺	2016年4月11日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月11日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年4月11日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,166,666	24.55%	5,873,332	9,039,998	29.20%
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	19.38%	3,500,000	6,000,000	19.38%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,733,334	74.45%	12,186,668	21,920,002	70.80%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	58.14%	10,500,000	18,000,000	58.14%
	董事、监事、高管	300,000	2.33%	420,000	720,000	2.33%
	核心员工					
总股本		12,900,000	-	18,060,000	30,960,000	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2023年11月14日，公司召开2023年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司2023年半年度权益分派预案》的议案，以公司当时总股本1,290万股为基数，向全体股东以公司现有总股本12,900,000股为基数，向全体股东每10股送红股14股，本次权益分派共预计派送红股18,060,000股。2024年1月5日，公司公告了《2023年半年度权益分派实施公告》，本次权益分派权益登记日为2024年1月12日，除权除息日为2024年1月15日。本次利润分配于2024年1月15日已经实施完毕。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴松彦	6,000,000	8,400,000	14,400,000	46.51%	10,800,000	3,600,000	0	0
2	赵丽丽	4,000,000	5,600,000	9,600,000	31.01%	7,200,000	2,400,000	0	0

3	东莞亿鑫旺股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000	2,800,000	4,800,000	15.50%	3,200,002	1,599,998	0	0
4	海南佑康投资有限公司	594,100	831,740	1,425,840	4.61%	0	1,425,840	0	0
5	王松柏	300,000	420,000	720,000	2.33%	720,000	0	0	0
6	刘孝元	3,000	-3,000	0	0.00%	0	0	0	0
7	张绍状	2,000	2,800	4,800	0.02%	0	4,800	0	0
8	何春娟	900	1,260	2,160	0.01%	0	2,160	0	0
9	焦春梅	0	7,200	7,200	0.01%	0	7,200	0	0
	合计	12,900,000	-	30,960,000	100%	21,920,002	9,039,998	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东中，公司股东吴松彦、赵丽丽为夫妻关系，东莞市亿鑫旺股权投资合伙企业（有限合伙）为其夫妻二人参与设立的有限合伙，赵丽丽任普通合伙人；其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吴松彦	董事长、总经理	男	1976年3月	2022年8月17日	2025年8月16日	6,000,000	8,400,000	14,400,000	46.51%
赵丽丽	董事、信息披露负责人、财务负责人	女	1980年10月	2022年8月17日	2025年8月16日	4,000,000	5,600,000	9,600,000	31.01%
王松柏	董事	男	1976年7月	2022年8月17日	2025年8月16日	300,000	420,000	720,000	2.33%
李玲	董事	女	1973年2月	2022年8月17日	2025年8月16日	0	0	0	0%
易树勇	董事	男	1978年1月	2022年8月17日	2025年8月16日	0	0	0	0%
张世红	监事会主席	男	1978年9月	2022年7月25日	2025年7月24日	0	0	0	0%
郭洪坡	股东代表监事	男	1987年7月	2022年7月25日	2025年7月24日	0	0	0	0%
张士伟	职工代表监事	男	1969年7月	2022年7月25日	2025年7月24日	0	0	0	0%
曾德山	财务负责人(已离任)	男	1988年2月	2022年10月9日	2024年1月24日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

其中曾德山先生已于2024年1月24日离职，在选聘新任财务负责人之前，由公司董事、信息披露

负责人赵丽丽女士代为履行财务负责人职责。

(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
曾德山	财务负责人	离任	无	辞职
赵丽丽	董事、信息披露负责人	新任	董事、信息披露负责人、财务负责人	代为履行财务负责人

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	27	14
生产人员	35	39
销售人员	12	8
技术人员	29	21
财务人员	5	6
员工总计	108	88

(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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	33,452,210.83	12,019,418.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	7,531,817.33	35,271,471.49
衍生金融资产			
应收票据	六、3	805,319.16	6,553,152.90
应收账款	六、4	78,564,041.98	67,495,041.13
应收款项融资			
预付款项	六、5	28,092,004.31	11,036,739.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	6,418,118.65	4,059,986.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	58,898,051.40	50,594,696.98
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	325,684.15	365,410.45
流动资产合计		214,087,247.81	187,395,917.17
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	六、9	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、10	1,463,976.24	1,625,619.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	2,025,764.89	2,785,426.63
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、12	37,425.87	37,425.87
长期待摊费用	六、13	192,245.78	251,226.80
递延所得税资产	六、14	7,055,211.01	7,352,562.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,274,623.79	12,552,261.17
资产总计		225,361,871.60	199,948,178.34
流动负债：			
短期借款	六、15	34,001,000.00	24,950,000.00
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	六、16		
应付账款	六、17	79,169,813.24	60,938,514.04
预收款项			
合同负债	六、18	31,620,362.92	33,703,941.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	1,832,070.96	2,417,950.82
应交税费	六、20	15,793,703.53	14,989,651.78
其他应付款	六、21	615,944.01	628,164.06
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	2,183,919.59	2,101,840.59
其他流动负债	六、23	4,384,345.45	5,946,387.02
流动负债合计		169,601,159.70	145,676,449.60
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、24	3,750,000.00	4,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	589,399.53	1,455,679.47
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,339,399.53	5,455,679.47
负债合计		173,940,559.23	151,132,129.07
所有者权益：			
股本	六、26	30,960,000.00	12,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	7,197,983.14	7,197,983.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	2,743,729.79	2,743,729.79
一般风险准备			
未分配利润	六、29	9,428,132.29	24,456,510.98
归属于母公司所有者权益合计		50,329,845.22	47,298,223.91
少数股东权益		1,091,467.15	1,517,825.36
所有者权益合计		51,421,312.37	48,816,049.27
负债和所有者权益总计		225,361,871.60	199,948,178.34

法定代表人：吴松彦

主管会计工作负责人：赵丽丽

会计机构负责人：赵丽丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,263,690.36	4,939,509.66
交易性金融资产		7,531,717.33	35,271,471.49
衍生金融资产			
应收票据		540,562.16	5,697,323.33
应收账款	十五、1	64,806,675.74	62,403,778.56
应收款项融资			
预付款项		14,606,203.46	7,490,990.55

其他应收款	十五、2	21,909,395.72	3,942,981.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		50,875,535.15	47,665,510.23
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		174,533,779.92	167,411,565.72
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	10,798,000.00	10,798,000.00
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		956,825.35	1,143,171.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,025,764.89	2,785,426.63
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		192,245.78	251,226.80
递延所得税资产		5,735,056.06	6,195,260.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,207,892.08	21,673,084.93
资产总计		194,741,672.00	189,084,650.65
流动负债：			
短期借款		34,001,000.00	24,950,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,000,000.00	
应付账款		54,565,523.79	57,158,869.44
预收款项			
合同负债		28,345,891.62	32,681,894.46
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,563,800.77	1,899,104.77
应交税费		12,943,758.73	12,804,961.20
其他应付款		315,539.21	1,265,258.20
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,183,919.59	2,101,840.59
其他流动负债		4,135,315.03	5,172,970.18
流动负债合计		141,054,748.74	138,034,898.84
非流动负债：			
长期借款		3,750,000.00	4,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		589,399.53	1,455,679.47
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,339,399.53	5,455,679.47
负债合计		145,394,148.27	143,490,578.31
所有者权益：			
股本		30,960,000.00	12,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,197,983.14	7,197,983.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,743,729.79	2,743,729.79
一般风险准备			
未分配利润		8,445,810.80	22,752,359.41
所有者权益合计		49,347,523.73	45,594,072.34
负债和所有者权益合计		194,741,672.00	189,084,650.65

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		39,594,491.97	70,262,404.19
其中：营业收入	六、30	39,594,491.97	70,262,404.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,029,284.17	67,727,681.69
其中：营业成本	六、30	30,746,205.38	52,080,380.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	80,559.29	278,615.02
销售费用	六、32	3,335,524.76	3,600,255.73
管理费用	六、33	5,094,906.92	5,646,991.95
研发费用	六、34	2,143,970.43	5,904,389.67
财务费用	六、35	628,117.39	217,049.26
其中：利息费用		698,529.79	328,180.34
利息收入		71,367.60	166,756.96
加：其他收益	六、36	2,973,325.34	84,390.79
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	-92,924.74	15,077.27
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）	六、38	37,200.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	2,516,613.63	-3,460,539.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40		3,527.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,999,422.03	-822,821.97
加：营业外收入	六、41	1.41	
减：营业外支出	六、42	36,224.94	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,963,198.50	-822,821.97
减：所得税费用	六、43	357,935.40	-1,175,412.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,605,263.10	352,590.45
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)		2,605,263.10	352,590.45
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)		-426,358.21	-176,258.74
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		3,031,621.31	528,849.19
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,605,263.10	352,590.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,031,621.31	528,849.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-426,358.21	-176,258.74
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.10	0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.10	0.04

法定代表人: 吴松彦

主管会计工作负责人: 赵丽丽

会计机构负责人: 赵丽丽

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十五、4	27,447,367.36	52,146,133.39
减: 营业成本	十五、4	20,017,014.35	36,447,948.20

税金及附加		61,274.24	239,940.89
销售费用		2,961,472.83	3,174,499.69
管理费用		3,881,451.00	3,997,133.18
研发费用		1,669,153.11	5,611,444.71
财务费用		652,498.57	180,827.49
其中：利息费用		698,529.79	328,180.34
利息收入		54,358.45	161,382.90
加：其他收益		2,973,290.13	83,932.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-136,268.93	349,883.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			344,029.52
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）		37,200.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,168,025.04	-2,209,427.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,527.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,246,749.50	722,255.31
加：营业外收入		1.41	
减：营业外支出		33,095.20	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,213,655.71	722,255.31
减：所得税费用		460,204.32	-519,394.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,753,451.39	1,241,649.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,753,451.39	1,241,649.33
（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		3,753,451.39	1,241,649.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.10

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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	六、44	41,292,928.86	73,650,626.01
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		211,717.96	459,627.28
收到其他与经营活动有关的现金		3,685,187.99	4,149,301.22
经营活动现金流入小计		45,189,834.81	78,259,554.51
购买商品、接受劳务支付的现金		42,459,026.96	47,751,084.01
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		7,094,119.97	11,194,890.59
支付的各项税费		960,470.98	3,955,589.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	8,457,345.04	12,421,998.72
经营活动现金流出小计		58,970,962.95	75,323,562.38
经营活动产生的现金流量净额		-13,781,128.14	2,935,992.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,423,374.10	
取得投资收益收到的现金			15,077.27

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,500.00
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	六、44		25,040,000.00
投资活动现金流入小计		40,423,374.10	25,059,577.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		187,875.22	607,824.90
投资支付的现金		12,358,631.61	1,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,546,506.83	1,807,824.90
投资活动产生的现金流量净额		27,876,867.27	23,251,752.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			110,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			110,000.00
取得借款收到的现金		17,001,000.00	4,999,900.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,001,000.00	5,109,900.00
偿还债务支付的现金		8,984,200.94	11,549,990.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		698,529.79	482,316.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,682,730.73	12,032,306.33
筹资活动产生的现金流量净额		7,318,269.27	-6,922,406.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,784.25	12,922.31
五、现金及现金等价物净增加额		21,432,792.65	19,278,260.48
加：期初现金及现金等价物余额		12,019,418.18	17,249,934.66
六、期末现金及现金等价物余额		33,452,210.83	36,528,195.14

法定代表人：吴松彦

主管会计工作负责人：赵丽丽

会计机构负责人：赵丽丽

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		31,840,046.55	62,736,865.19
收到的税费返还			121,431.83
收到其他与经营活动有关的现金		3,936,749.79	4,507,541.82
经营活动现金流入小计		35,776,796.34	67,365,838.84
购买商品、接受劳务支付的现金		33,456,980.26	33,980,885.94

支付给职工以及为职工支付的现金		5,789,722.19	9,215,254.92
支付的各项税费		486,565.02	3,117,336.86
支付其他与经营活动有关的现金		21,816,738.76	18,962,587.92
经营活动现金流出小计		61,550,006.23	65,276,065.64
经营活动产生的现金流量净额		-25,773,209.89	2,089,773.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,276,023.09	
取得投资收益收到的现金			349,883.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,500.00
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			25,000,000.00
投资活动现金流入小计		35,276,023.09	25,354,383.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,901.77	91,270.50
投资支付的现金		7,400,000.00	3,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		7,496,901.77	3,091,270.50
投资活动产生的现金流量净额		27,779,121.32	22,263,113.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,001,000.00	4,999,900.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,001,000.00	4,999,900.00
偿还债务支付的现金		8,984,200.94	11,549,990.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		698,529.79	252,963.31
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,682,730.73	11,802,953.31
筹资活动产生的现金流量净额		7,318,269.27	-6,803,053.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,324,180.70	17,549,833.18
加：期初现金及现金等价物余额		4,939,509.66	14,867,497.06
六、期末现金及现金等价物余额		14,263,690.36	32,417,330.24

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注七、 合并范围的 变更
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六、 29 未分配 利润
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

广东亿鑫丰智能装备股份有限公司 2024年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

广东亿鑫丰智能装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），是一家在广东省东莞市注册成立的股份有限公司，本公司前身“东莞市亿鑫丰精密机械设备科技有限公司”，2016年4月20日在该公司基础上改组为股份有限公司，并取得由东莞市市场监督管理局核发的91441900696421021U号企业法人营业执照。

公司注册地址：东莞市道滘镇南城村南城工业区第三小区16号；

法定代表人：吴松彦；

注册资本人民币30,960,000元；

经营期限：长期。

2016年7月29日，公司取得“关于同意广东亿鑫丰智能装备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，文件编号为股转系统函[2016]5970号，证券简称：亿鑫丰，证券代码：839073。

经营范围：研发、产销、加工：通用精密机械设备及配件、口罩机及其配件、五金制品（法律、行政法规及国务院决定禁止或者规定应当取得许可的项目除外）；设备租赁、技术服务、技术咨询；货物及技术进出口；软件的开发与销售。（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）。

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月26日决议批准报出。

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42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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 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。

2、 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性判断标准

（1）财务报表项目的重要性

公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

（2）财务报表项目附注明细项目的重要性

公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体

项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的或有事项	金额超过 100 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始

确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权

力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——

金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

9、金融工具

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（6） 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项

资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。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的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款。

应收票据分为应收商业承兑汇票和银行承兑汇票。对于应收商业承兑汇票，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；应收银行承兑汇票不计提坏账。

本公司对应收款项根据整个存续期内预计信用损失金额计提坏账准备。

①单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的计提方法：有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备应收款项

按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
无风险银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提坏账
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高	参考历史信用损失经验补计提坏账准备
预期信用组合	期末对于应收账款进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，根据信用风险特征，	预期信用损失率

	按预期信用损失率计提坏账准备。	
合并范围组合	合并范围中的关联方	不计提
无风险组合	其他应收款中的员工备用金、代扣代缴款项、押金保证金等款项，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。	不计提

③单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

④对于保证金、备用金组合发生的应收款项，原则上不计提坏账准备。如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的，根据预计可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收保证金、备用金组合的款项也可全部计提坏账准备。

11、 存货

(1) 存货的分类

存货是指资产负债表日，本公司在日常活动中持有以备出售的产品或商品、处在生产过程中、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物和其他周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

12、 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“10、金融资产减值”。

13、 持有待售资产和处置组

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减

该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(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。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组,其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

14、 长期股权投资

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

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动

必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益

性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处

置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输设备	平均年限法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	平均年限法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、 使用权资产

使用权资产，指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，在租赁开始日，承租人应当按照成本对使用权资产进行初始计量。在租赁期开始日后，承租人应当采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。承租人应当参照《企业会计准则第4号-固定资产》有关折旧规定，自租赁期开始日起对使用权资产计提折旧，承租人在确定使用权资产的折旧方法时，通常按摊余成本对使用权资产计提折旧。

18、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销：

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	3 年	按预计使用年限平均摊销

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

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

20、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

23、 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，租赁付款额指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权力相关的款项。在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

24、 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2） 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

25、 收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1） 识别履约义务

收入，是本公司团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2） 确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

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

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

（4）收入确认的具体原则

实际操作中，公司与客户签订销售合同，将商品送达客户指定位置并经客户验收确认、且满足其他合同要求条款后，确认收入。

公司的具体收入确认原则如下：

公司主要销售模切机、贴合机、分条机、制片机等产品。设备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购货方，且产品销售收入金额已确定，取得客户验收单或达到合同约定的验收期，产品相关的成本能够可靠地计量；模具和零配件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购货方，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。

26、 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所

得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、 租赁

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，

并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期会计政策未变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	商品销售收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
广东亿鑫丰智能装备股份有限公司	15%
东莞市上品自动化设备有限公司	20%
东莞市叠冠智能科技有限公司	20%

广东盛品精密科技有限公司	20%
东莞市凯森科技有限公司	20%
东莞市华创智能装备有限公司	20%
深圳市亿鑫丰科技有限公司	20%

2、 税收优惠政策及依据

(1) 广东亿鑫丰智能装备股份有限公司

2022 年 12 月经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定本公司为高新技术企业，证书编号为 GR202244002492，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司自 2022 年度起三年内享受 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 其他

自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 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；。东莞市上品自动化设备有限公司、东莞市叠冠智能科技有限公司、广东盛品精密科技有限公司、东莞市凯森科技有限公司、东莞市华创智能装备有限公司以及江苏亿鑫丰智能装备有限公司符合上述政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 12 月 31 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“上期期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	56,214.97	28,967.84
银行存款	30,395,995.86	10,748,981.95
其他货币资金	3,000,000.00	1,241,468.39
合 计	33,452,210.83	12,019,418.18
其中：存放在境外的款项总额	-	-

本报告期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：基金产品投资	-	261,471.49
银行理财产品	7,531,817.33	35,010,000.00
合 计	7,531,817.33	35,271,471.49
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	-	-

3、应收票据

(1) 期末应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	701,997.16	6,151,935.53
商业承兑汇票	103,322.00	401,217.37
小 计	805,319.16	6,553,152.90
减：坏账准备	-	-
合 计	805,319.16	6,553,152.90

(2) 期末公司无计提坏账的应收票据

(3) 期末公司无已质押的应收票据

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	4,305,885.84	353,964.16
商业承兑汇票	-	86,598.00
合 计	4,305,885.84	440,562.16

(5) 本期公司无实际核销的应收票据

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

1年以内(含1年)	68,193,187.20	48,207,131.54
1-2年(含2年)	15,240,204.56	19,079,445.66
2-3年(含3年)	4,154,106.41	11,459,278.99
3年以上	24,836,039.69	24,984,039.69
小计	112,423,537.86	103,729,895.88
减:坏账准备	56,775,277.77	36,234,854.75
合计	78,564,041.98	67,495,041.13

(2) 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	22,915,781.89	20.38	22,915,781.89	100.00	-
按组合计提坏账准备	89,507,755.97	79.62	10,943,713.99	12.23	78,564,041.98
其中:预期信用组合	89,507,755.97	79.62	10,943,713.99	12.23	78,564,041.98
合计	112,423,537.86	100.00	33,859,495.88	30.12	78,564,041.98

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	22,915,781.89	22.09	22,915,781.89	100.00	-
按组合计提坏账准备	80,814,113.99	77.91	13,319,072.86	16.48	67,495,041.13
其中:预期信用组合	80,814,113.99	77.91	13,319,072.86	16.48	67,495,041.13
合计	103,729,895.88	100.00	36,234,854.75	34.93	67,495,041.13

①期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

肇庆遨优动力电池有限公司	14,192,454.21	14,192,454.21	100.00	未来现金流量预测
江西恒动新能源有限公司	7,117,643.50	7,117,643.50	100.00	未来现金流量预测
山东玉皇新能源科技有限公司	1,545,684.18	1,545,684.18	100.00	对方无可执行财产
哈尔滨光宇电源股份有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	未来现金流量预测
合 计	22,915,781.89	22,915,781.89	100.00	

②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(含1年)	68,172,667.20	4,829,741.00	7.08
1-2年(含2年)	15,240,204.56	2,452,148.91	16.09
2-3年(含3年)	4,154,106.41	1,721,046.28	41.43
3年以上	1,940,777.80	1,940,777.80	100.00
合 计	89,507,755.97	10,943,713.99	12.23

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	22,915,781.89	-	-	-	-	22,915,781.89
按组合计提坏账准备	13,319,072.86	-2,516,613.63	-141,254.76	-	-	10,943,713.99
其中：预期信用组合	13,319,072.86	-2,516,613.63	-141,254.76	-	-	10,943,713.99
合 计	36,234,854.75	-2,516,613.63	-141,254.76	-	-	33,859,495.88

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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

肇庆遨优动力电池有限公司	14,192,454.21	-	14,192,454.21	12.62	14,192,454.21
江西恒动新能源有限公司	7,117,643.50	-	7,117,643.50	6.33	7,117,643.50
南昌维科电池有限公司	8,178,400.00	-	8,178,400.00	7.27	579,030.72
瑞浦兰钧能源股份有限公司	6,741,590.00	-	6,741,590.00	6.00	785,921.79
湖北雄韬锂电有限公司	4,386,690.00	-	4,386,690.00	3.90	310,577.65
合计	40,616,777.71	-	40,616,777.71	36.12	22,985,627.87

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	28,092,004.31	100.00	11,036,739.59	100.00
1-2年(含2年)	-	-	-	-
合计	28,092,004.31	100.00	11,036,739.59	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
东莞市冠逸自动化科技有限公司	4,754,365.00	16.92
沈阳妙盛新能源有限公司	2,304,000.00	8.20
东莞华运装备科技有限公司	1,359,587.85	4.84
深圳市阿尔斯自动化科技有限公司	618,500.00	2.20
佛山市顺德区正华贸易有限公司	466,489.80	1.66
合计	9,502,942.65	33.82

6、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	6,988,118.65	4,629,986.45

小 计	6,988,118.65	4,629,986.45
减：坏账准备	570,000.00	570,000.00
合 计	6,418,118.65	4,059,986.45

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		3,590,986.45
1-2年(含2年)		61,500.00
2-3年(含3年)	-	-
3-4年(含4年)	-	-
4-5年(含5年)		22,500.00
5年以上		955,000.00
小 计	6,988,118.65	4,629,986.45
减：坏账准备		570,000.00
合 计		4,059,986.45

②按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
押金、保证金	6,862,139.36	4,514,560.00
员工备用金	120,804.32	79,100.00
代扣代缴	5,174.97	36,326.45
小计	6,988,118.65	4,629,986.45
减：坏账准备	570,000.00	570,000.00
合 计	6,418,118.65	4,059,986.45

③按坏账计提方法分类列示

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

按单项计提坏账准备	570,000.00	8.16	570,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	6,418,118.65	91.84	-	-	6,418,118.65
其中：无风险组合	6,418,118.65	91.84	-	-	6,418,118.65
合计	6,988,118.65	100.00	570,000.00	8.16	6,418,118.65

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	570,000.00	12.31	570,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,059,986.45	87.69	-	-	4,059,986.45
其中：无风险组合	4,059,986.45	87.69	-	-	4,059,986.45
合计	4,629,986.45	100.00	570,000.00	12.31	4,059,986.45

A. 期末按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
肇庆遨优动力电池有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00	回收几率较小
山东玉皇新能源科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	回收几率较小
合计	570,000.00	570,000.00	100.00	

B. 期末无按组合计提坏账准备的其他应收款

④本年无实际核销的其他应收款情况：

⑤其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	-	-	570,000.00	570,000.00
期初余额在本期：	-	-	-	-
——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	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	570,000.00	570,000.00

⑥按欠款方归集的年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
深圳市联鹏智能装备科技有限公司	押金保证金	1,562,000.00	1年以内	22.35	-
实联新能源电池宿迁有限公司	押金保证金	1,100,000.00	1年以内	15.74	-
浙江未来新能源电池科技集团有限公司	押金保证金	800,000.00	1年以内	11.45	-
肇庆遨优动力电池有限公司	押金保证金	550,000.00	5年以上	7.87	550,000.00
东莞华运装备科技有限公司	押金保证金	550,000.00	1年以内	7.87	
合计		3,355,000.00		65.28	550,000.00

7、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/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	5,521,090.61	419,489.65	5,101,600.96	2,852,508.89	419,489.65	2,433,019.24
库存商品	19,286,860.03	-	19,286,860.03	12,952,232.47	-	12,952,232.47
发出商品	13,324,159.17	-	13,324,159.17	21,764,847.59	-	21,764,847.59

委托加工物资	1,204,162.78	-	1,204,162.78	640,990.10	-	640,990.10
在产品	19,981,268.46	-	19,981,268.46	12,803,607.58	-	12,803,607.58
合计	59,317,541.05	419,489.65	58,898,051.40	51,014,186.63	419,489.65	50,594,696.98

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备:

项 目	期初余额	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	
原材料	419,489.65	-	-	-	-	419,489.65
合计	419,489.65	-	-	-	-	419,489.65

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	325,684.15	365,410.45
合计	325,684.15	365,410.45

9、其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
东莞市华运装备科技有限公司	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00	-	-	-	-
合计	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00	-	-	-	-

10、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,463,976.24	1,625,619.39
固定资产清理	-	-
合 计	1,463,976.24	1,625,619.39

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一. 账面原值					
1. 期初余额	3,339,351.86	1,098,803.74	1,353,898.84	284,513.08	6,076,567.52
2. 本期增加金额		181,946.90	5,928.32		187,875.22
购置		181,946.90	5,928.32		187,875.22
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	3,339,351.86	1,280,750.64	1,359,827.16	284,513.08	6,264,442.74
二. 累计折旧					
1. 期初余额	2,640,817.23	606,194.94	938,451.63	265,484.33	4,450,948.13
2. 本期增加金额	107,908.69	175,537.47	61,679.81	4,392.40	349,518.37
计提	107,908.69	175,537.47	61,679.81	4,392.40	349,518.37
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	2,748,725.92	781,732.41	1,000,131.44	269,876.73	4,800,466.50
三. 减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-

四. 账面价值					
1. 期初余额	698,534.63	492,608.80	415,447.21	19,028.75	1,625,619.39
2. 期末余额	590,625.94	499,018.23	359,695.72	14,636.35	1,463,976.24

- ② 本报告期末无暂时闲置的固定资产情况
- ③ 本公司无通过经营租赁租出的固定资产
- ④ 本公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况

11、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一. 账面原值		
1. 期初余额	7,343,397.07	7,343,397.07
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,343,397.07	7,343,397.07
二. 累计折旧		
1. 期初余额	4,557,970.44	4,557,970.44
2. 本期增加金额	759,661.74	759,661.74
计提	759,661.74	759,661.74
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,317,632.18	5,317,632.18
三. 减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		
1. 期初余额	2,785,426.63	2,785,426.63
2. 期末余额	2,025,764.89	2,025,764.89

12、 商誉

(1) 商誉的账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东盛品精密科技有限公司	37,425.87	-	-	-	-	37,425.87
合 计	37,425.87	-	-	-	-	37,425.87

(2) 本报告期无商誉减值

13、 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
装修费	251,226.80	-	58,981.02	-	192,245.78
合 计	251,226.80	-	58,981.02	-	192,245.78

14、 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明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,848,985.53	5,357,504.63	37,224,344.40	5,648,667.32
可抵扣亏损	8,434,506.50	1,663,081.14	8,434,506.50	1,663,081.14
使用权资产、租赁负债	230,834.93	34,625.24	272,093.43	40,814.02
合 计	43,514,326.96	7,055,211.01	45,930,944.33	7,352,562.48

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2025 年	2,601.75	2,601.75	
2026 年	599.37	599.37	
2027 年	36.19	36.19	
2028 年	613.55	613.55	

合 计	3,850.86	3,850.86	
-----	----------	----------	--

15、 短期借款

(1) 短期借款列示

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	34,001,000.00	24,950,000.00
合 计	34,001,000.00	24,950,000.00

(2) 本报告期无已逾期未偿还的短期借款情况

16、 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
合 计	-	-

17、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	79,169,813.24	60,938,514.04
合 计	79,169,813.24	60,938,514.04

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	31,620,362.92	33,703,941.29
合 计	31,620,362.92	33,703,941.29

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债

19、 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	2,372,428.07	6,003,590.85	6,589,470.71	1,786,548.21
二、离职后福利-设定提存计划	45,522.75	510,082.16	510,082.16	45,522.75
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	2,417,950.82	6,513,673.01	7,099,552.87	1,832,070.96

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,360,988.69	5,576,370.71	6,162,250.57	1,775,108.83
2、职工福利费		240,908.83	240,908.83	
3、社会保险费	11,439.38	154,201.31	154,201.31	11,439.38
其中：基本医疗保险费		126,094.33	120,661.43	5,432.90
工伤保险费	6,006.48	28,106.98	28,106.98	6,006.48
生育保险费	5,432.90		5,432.90	
4、住房公积金		32,110.00	32,110.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	2,372,428.07	6,003,590.85	6,589,470.71	1,786,548.21

(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	45,522.75	489,529.92	489,529.92	45,522.75
2、失业保险费	-	20,552.24	20,552.24	
3、企业年金缴费	-			
合 计	45,522.75	510,082.16	510,082.16	45,522.75

20、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	13,328,567.82	12,404,824.41
企业所得税	2,375,359.68	2,502,762.29
城市维护建设税	26,270.89	20,331.47

教育费附加	14,984.87	11,135.60
地方教育附加	12,596.36	10,030.19
个人所得税	29,486.05	29,486.05
印花税	6,437.86	11,081.77
合 计	15,793,703.53	14,989,651.78

21、 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	615,944.01	628,164.06
合 计	615,944.01	628,164.06

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	327,564.80	228,280.00
其他应付费用	288,379.21	399,884.06
合 计	615,944.01	628,164.06

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

22、 一年内到期的非流动负债

借款类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	500,000.00	500,000.00
一年内到期的租赁负债	1,683,919.59	1,601,840.59
合 计	2,183,919.59	2,101,840.59

23、 其他流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
预收销项税	3,943,783.29	4,005,400.42

未到期已背书未终止确认的应收票据	440,562.16	1,940,986.60
合 计	4,384,345.45	5,946,387.02

24、 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	4,250,000.00	4,500,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	500,000.00	500,000.00
合 计	3,750,000.00	4,000,000.00

25、 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,353,714.29	3,204,857.14
减：未确认融资费用	80,395.17	147,337.08
减：一年内到期的租赁负债（附注六、22）	1,683,919.59	1,601,840.59
合 计	589,399.53	1,455,679.47

26、 股本

项目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,900,000.00	-	18,060,000.00	-	-	18,060,000.00	30,960,000.00
合计	12,900,000.00	-	18,060,000.00	-	-	18,060,000.00	30,960,000.00

27、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	7,197,983.14	-	-	7,197,983.14
其他资本公积	-	-	-	-

合 计	7,197,983.14	-	-	7,197,983.14
-----	--------------	---	---	--------------

28、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,743,729.79	-	-	2,743,729.79
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	2,743,729.79	-	-	2,743,729.79

29、 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上年年末未分配利润	24,456,510.98	21,395,185.94
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	24,456,510.98	21,395,185.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,031,621.31	528,849.19
减：提取法定盈余公积	-	-
其他	18,060,000.00	-
期末未分配利润	9,428,132.29	21,924,035.13

本公司普通股股利分配是依据 2023 年 11 月 24 日股东会决议, 审议通过 2023 年半年度权益分派方案, 以公司原有总股本 1,290.00 万股为基数, 每 10 股送红股 14 股。本次权益分派共预计派送红股 1,806.00 万股。

30、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,211,691.48	30,746,205.38	69,732,425.54	52,080,380.06
其他业务	382,800.49		529,978.65	
合 计	39,594,491.97	30,746,205.38	70,262,404.19	52,080,380.06

31、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

城市维护建设税	33,681.30	119,232.29
教育费附加	19,704.59	71,107.24
地方教育附加	13,136.36	47,404.81
印花税	14,037.04	40,870.68
合 计	80,559.29	278,615.02

32、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
佣金支出	17,319.00	
差旅费	661,550.68	812,093.38
职工薪酬	1,494,723.31	1,748,117.79
广告和业务宣传费	151,344.50	146,645.71
交际应酬费	223,837.97	294,427.67
办公费	142,576.12	5,993.90
折旧费	4,041.62	4,207.35
其他费用	640,131.56	588,769.93
合 计	3,335,524.76	3,600,255.73

33、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,854,805.26	3,594,259.45
办公费及中介服务费	1,820,681.50	950,594.53
租赁水电费	540,630.56	461,174.68
折旧与摊销	221,166.22	192,961.52
差旅费	38,747.02	55,657.72
交际应酬费	32,501.20	89,009.72
其他费用	586,375.16	303,334.33
合 计	5,094,906.92	5,646,991.95

34、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工投入	1,750,151.74	2,682,659.48
直接投入	11,980.97	689,571.20
中介服务费	41,867.35	2,093,594.33
差旅费和其他	305,416.33	242,357.28
折旧和摊销	34,554.04	196,207.38
合 计	2,143,970.43	5,904,389.67

35、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	698,529.79	328,180.34
减：利息收入	71,367.60	166,756.96
汇兑损益	-18,784.25	51,654.97
手续费及其他	19,739.45	3,970.91
合 计	628,117.39	217,049.26

36、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,973,325.34	84,390.79
合 计	2,973,325.34	84,390.79

政府补助的具体情况：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /收益相关
增值税即征即退	817,245.64		与收益相关
东莞市财政国库支付中心市首台套重点技术补贴款	1,996,100.00		与收益相关
个税补贴	8,428.86	9,040.68	与收益相关
减免税额	35.21	36,400.00	与收益相关
进项税加计扣除	131,365.63		与收益相关

重点人群减免税额	20,150.00		与收益相关
东莞市财政局道滘分局拨付道滘镇推动科技创新和先进制造融合发展专项资金		27,539.00	与收益相关
普惠小微贷款减息退回实收利息		11,411.11	与收益相关
合 计	2,973,325.34	84,390.79	

37、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	14,889.69	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	31,788.49	15,077.27
处置交易性金融资产取得的投资收益	-139,602.92	
合 计	-92,924.74	15,077.27

38、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,200.00	
其中：交易性金融资产的公允价值变动收益	37,200.00	
合 计	37,200.00	

39、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	2,516,613.63	-3,460,539.74
合 计	2,516,613.63	-3,460,539.74

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

40、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		
其中：固定资产处置		3,527.21

合 计		3,527.21
-----	--	----------

41、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1.41		1.41
合 计	1.41		1.41

42、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,625.00		3,625.00
滞纳金	32,599.94		32,599.94
合 计	36,224.94		36,224.94

43、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	60,583.93	157,774.11
递延所得税费用	297,351.47	-1,333,631.94
合 计	357,935.40	-1,175,857.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	2,963,198.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	444,479.78
子公司适用不同税率的影响	-125,049.85
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	407,582.77
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	
研发费用加计扣除	-369,077.30
其他	
所得税费用	357,935.40

44、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
往来款	640,530.26	3,934,553.47
政府补助	2,973,290.13	166,756.96
银行利息及其他	71,367.60	47,990.79
合 计	3,685,187.99	4,149,301.22

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,728,668.18	5,081,804.24
期间费用	4,674,523.98	7,328,495.45
银行手续费及其他支出	54,152.88	11,699.03
合 计	8,457,345.04	12,421,998.72

③收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期数
理财产品	-	25,040,000.00
合 计	-	25,040,000.00

45、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,605,263.10	352,590.45

加：信用减值损失	-2,516,613.63	3,460,539.74
资产减值准备		
固定资产折旧	349,518.37	329,562.19
使用权资产折旧	759,661.74	1,172,862.67
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	58,981.02	122,989.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-37,200.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	698,529.79	328,180.34
投资损失（收益以“－”号填列）	92,924.74	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	297,351.47	-1,333,186.53
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,303,354.42	-29,994,674.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,410,397.61	-704,988.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	16,642,991.54	29,202,116.23
其他	-18,784.25	
经营活动产生的现金流量净额	-13,781,128.14	2,935,992.31
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	33,452,210.83	36,528,195.14
减：现金的期初余额	12,019,418.18	19,278,260.48
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	21,432,792.65	17,249,934.66
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	本期余额	上期余额
一、现金	33,452,210.83	36,528,195.14
其中：库存现金	56,214.97	22,581.33
可随时用于支付的银行存款	30,395,995.86	36,505,613.81
可随时用于支付的其他货币资金	3,000,000.00	
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	33,452,210.83	36,528,195.14

七、 合并范围的变更

- 1、 本报告期未发生非同一控制下企业合并的情况
- 2、 本报告期未发生同一控制在企业合并的情况；
- 3、 本报告期未发生反向购买的情况；
- 4、 本期发生处置子公司的情况如下：

公司于 2024 年 1 月 16 日召开第三届董事会第十六次会议，会议审议通过了《关于拟注销子公司》的议案，根据公司实际发展需要，公司拟注销如下子公司：江苏亿鑫丰智能装备有限公司。截至本报告报出日，该公司未发生实质经营，现已注销。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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	
东莞市上品自动化设备有限公司	广东东莞	广东东莞	制造业	60.00	-	设立
东莞市叠冠智能科技有限公司	广东东莞	广东东莞	制造业	60.00	-	设立
广东盛品精密科技有限公司	广东东莞	广东东莞	制造业	70.00	-	购买
东莞市凯森科技有限公司	广东东莞	广东东莞	制造业	60.00	-	购买

东莞市华创智能装备有限公司	广东东莞	广东东莞	制造业	60.00	-	设立
深圳市亿鑫丰科技有限公司	广东深圳	广东深圳	制造业	100.00	-	设立

2、本期无合营企业或联营企业中的权益

九、政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,973,325.34	84,390.79
合 计	2,973,325.34	84,390.79

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
吴松彦	/	自然人	/	56.14	56.14

说明：本公司实际控制人为境内自然人吴松彦先生。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东莞市亿鑫旺股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
吴松彦	董事长、总经理
赵丽丽	董事、信息披露负责人、财务负责人
王松柏	董事
李玲	董事
易树勇	董事
张世红	监事
郭洪坡	监事

张士伟	监事
曾德山	财务负责人（已离任）
东莞市厚一股权投资有限公司	实际控制人控制的公司
东莞市联创股权投资合伙企业	实际控制人持有该公司 50% 股权
东莞市厚鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人持有该公司 60% 股权
东莞市群伦股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人持有该公司 60% 股权
东莞富联视界智能科技有限公司	公司董事易树勇及其配偶冯惠连合计持有该公司 100% 股权

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

① 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞富联视界智能科技有限公司	采购光学仪器	-	3,433,142.41
合 计		-	3,433,142.41

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞富联视界智能科技有限公司	贴标机、联轴器、限位板	1,577,053.11	541,257.35
合 计		1,577,053.11	541,257.35

(2) 关联租赁情况：无

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

无

② 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	担保是否履行完毕
吴松彦、赵丽丽	5,000,000.00	2023/7/31	2024/7/30	否
吴松彦、赵丽丽	5,000,000.00	2023/9/26	2024/9/25	否
吴松彦	10,000,000.00	2023/11/10	2024/11/09	否

吴松彦、赵丽丽	4,950,000.00	2023/7/11	2024/7/10	否
吴松彦、赵丽丽	5,000,000.00	2022/10/31	2025/10/31	否

(4) 关联方资金拆借：无

6、期末关联方款项余额：

(1) 应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	东莞富联视界智能科技有限公司	2,566,451.60	-
应付账款	东莞富联视界智能科技有限公司	3,453,485.53	4,638,952.06

十一、公司本报告期内无股份支付

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露而未披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	53,227,514.98	40,348,520.55
1-2年(含2年)	15,147,554.38	21,197,249.33

2-3年(含3年)	4,153,494.38	11,458,666.96
3年以上	24,836,039.69	24,984,039.69
小计	97,364,603.43	97,988,476.53
减: 坏账准备	32,557,927.69	35,584,697.97
合计	64,806,675.74	62,403,778.56

(2) 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	22,915,781.89	23.54	22,915,781.89	100.00	-
按组合计提坏账准备	74,448,821.54	76.46	9,642,145.80	12.95	64,806,675.74
其中: 预期信用组合	71,288,913.87	73.22	9,642,145.80	13.53	61,646,768.07
合并范围组合	3,159,907.67	3.25			3,159,907.67
合计	97,364,603.43	100.00	32,557,927.69	33.44	64,806,675.74

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	22,915,781.89	23.39	22,915,781.89	100.00	-
按组合计提坏账准备	75,072,694.64	76.61	12,668,916.08	16.88	62,403,778.56
其中: 预期信用组合	71,878,273.70	73.35	12,668,916.08	17.63	59,209,357.62
合并范围组合	3,194,420.94	3.26	-	-	3,194,420.94
合计	97,988,476.53	100.00	35,584,697.97	36.32	62,403,778.56

①期末期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
肇庆遨优动力电池有限公司	14,192,454.21	14,192,454.21	100.00	未来现金流量预测
江西恒动新能源有限公司	7,117,643.50	7,117,643.50	100.00	未来现金流量预测
山东玉皇新能源科技有限公司	1,545,684.18	1,545,684.18	100.00	对方无可执行财产
哈尔滨光宇电源股份有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	未来现金流量预测
合计	22,915,781.89	22,915,781.89	100.00	

②组合中，按合并范围内关联方组合不计提预期信用损失的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	3,159,907.67	-	-

③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 (含1年)	50,047,087.31	3,543,333.78	7.08
1-2年 (含2年)	15,147,554.38	2,437,241.50	16.09
2-3年 (含3年)	4,153,494.38	1,720,792.72	41.43
3年以上	1,940,777.80	1,940,777.80	100.00
合计	71,288,913.87	9,642,145.80	13.53

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	22,915,781.89		-	-	-	22,915,781.89
按组合计提坏账准备	12,668,916.08			-	-	12,668,916.08
其中：预期信用组合	12,668,916.08	-2,885,515.52	-141,254.76	-	-	9,642,145.80

合并范围内组合	-	-	-	-	-	9,642,145.80
合计	35,584,697.97	-2,885,515.52	-141,254.76	-	-	32,557,927.69

(4) 本报告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和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
肇庆遨优动力电池有限公司	14,192,454.21	-	14,192,454.21	14.58	14,192,454.21
江西恒动新能源有限公司	7,117,643.50	-	7,117,643.50	7.31	7,117,643.50
南昌维科电池有限公司	8,178,400.00	-	8,178,400.00	8.40	579,030.72
瑞浦兰钧能源股份有限公司	6,741,590.00	-	6,741,590.00	6.92	785,921.79
湖北雄韬锂电有限公司	4,386,690.00	-	4,386,690.00	4.51	310,577.65
合计	40,616,777.71	-	40,616,777.71	41.72	22,985,627.87

2、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	22,479,395.72	4,512,981.90
小计	22,479,395.72	4,512,981.90
减：坏账准备	570,000.00	570,000.00
合计	21,909,395.72	3,942,981.90

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	21,443,656.39	3,452,492.04

1-2年(含2年)	58,239.33	82,989.86
2-3年(含3年)	-	-
3-4年(含4年)	-	-
4-5年(含5年)	22,500.00	22,500.00
5年以上	955,000.00	955,000.00
小计	22,479,395.72	4,512,981.90
减:坏账准备	570,000.00	570,000.00
合计	21,909,395.72	3,942,981.90

②按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	5,515,500.00	3,614,560.00
员工备用金	74,804.32	71,100.00
代扣代缴及其他内部往来款	16,889,091.40	827,321.9
小计	22,479,395.72	4,512,981.90
减:坏账准备	570,000.00	570,000.00
合计	21,909,395.72	3,942,981.90

③按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	570,000.00	2.54	570,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	21,909,395.72	97.46	-	-	21,909,395.72
其中:无风险组合	5,078,543.65	22.59	-	-	5,078,543.65
合并范围内组合	16,830,852.07	74.87	-	-	16,830,852.07
合计	22,479,395.72	100.00	570,000.00	100.00	21,909,395.72

(续)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	570,000.00	12.63	570,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,942,981.90	87.37	-	-	3,942,981.90
其中：无风险组合	3,142,425.32	69.63	-	-	3,142,425.32
合并范围内组合	800,556.58	17.74	-	-	800,556.58
合 计	4,512,981.90	100.00	570,000.00	12.63	3,942,981.90

A. 期末按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
肇庆遨优动力电池有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00	回收几率较小
山东玉皇新能源科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	回收几率较小
合 计	570,000.00	570,000.00	100.00	

B. 期末无组合计提的坏账准备的其他应收款

④其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	-	-	570,000.00	570,000.00
期初余额在本期：	-	-	-	-
——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	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	570,000.00	570,000.00

⑤本年无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的年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
广东盛品精密科技有限公司	合并范围内	16,613,887.32	1年以内	73.91	-
深圳市联鹏智能装备科技有限公司	押金保证金	1,562,000.00	1年以内	6.95	-
实联新能源电池宿迁有限公司	押金保证金	1,100,000.00	1年以内	4.89	-
浙江未来新能电池科技集团有限公司	押金保证金	800,000.00	1年以内	3.56	-
肇庆遨优动力电池有限公司	押金保证金	550,000.00	5年以上	2.45	550,000.00
合计		20,625,887.32		91.76	550,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,798,000.00	-	10,798,000.00	10,798,000.00	-	10,798,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	10,798,000.00	-	10,798,000.00	10,798,000.00	-	10,798,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东盛品精密科技有限公司	3,500,000.00	-	-	-	-	-	3,500,000.00	-
东莞市凯森科技有限公司	700,000.00	-	-	-	-	-	700,000.00	-
东莞市上品自动化设备有限公司	1,998,000.00	-	-	-	-	-	1,998,000.00	-
东莞华创智能装备有限公司	1,600,000.00	-	-	-	-	-	1,600,000.00	-
深圳市亿鑫丰科技有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00	-
合 计	10,798,000.00	-	-	-	-	-	10,798,000.00	-

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,064,566.87	20,017,014.35	51,616,154.74	36,447,948.20
其他业务	382,800.49		529,978.65	
合 计	27,447,367.36	20,017,014.35	52,146,133.39	36,447,948.20

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	3,333.99	5,854.27
处置交易性金融资产取得的投资收益	-139,602.92	-
对联营企业和合营企业的投资收益	-	344,029.52
合 计	-136,268.93	349,883.79

十六、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,973,325.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
本公司取得子公司、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	-92,924.74	
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	-	
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年初至合并日的当期净损益	-	
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
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	-36,223.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,200.00	
小 计	2,881,377.07	
减：所得税影响额	436,398.24	
少数股东权益影响额（税后）	8,692.26	
合 计	2,436,286.57	

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	6.21	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.22	0.02	0.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东亿鑫丰智能装备股份有限公司

（公章）

二〇二四年八月二十七日

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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,973,325.34
委托他人投资或管理资产的损益	-92,924.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,223.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,200.00
非经常性损益合计	2,881,377.07
减：所得税影响数	436,398.24
少数股东权益影响额（税后）	8,692.26
非经常性损益净额	2,436,286.57

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