

广东海川智能机器股份有限公司

2022 年半年度报告

2022 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人 YING ZHENG、主管会计工作负责人林锦荣及会计机构负责人(会计主管人员)龚凯玲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细披露了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者对相关风险及内容予以特别关注，并请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	17
第五节 环境和社会责任.....	19
第六节 重要事项.....	23
第七节 股份变动及股东情况.....	27
第八节 优先股相关情况.....	32
第九节 债券相关情况.....	33
第十节 财务报告.....	34

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人 YING ZHENG 女士签名的公司 2022 年半年度报告文本。
- 二、载有公司负责人 YING ZHENG 女士、主管会计工作负责人林锦荣先生及会计机构负责人（会计主管人员）龚凯玲女士签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在符合中国证监会规定的网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、海川智能	指	广东海川智能机器股份有限公司
公司章程	指	《广东海川智能机器股份有限公司章程》
股东或股东大会	指	广东海川智能机器股份有限公司股东或股东大会
董事或董事会	指	广东海川智能机器股份有限公司董事或董事会
监事或监事会	指	广东海川智能机器股份有限公司监事或监事会
祥禾泓安	指	上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）
华澳创业	指	中山市华澳创业投资企业（有限合伙）
民生证券、保荐人、保荐机构	指	民生证券股份有限公司
律师	指	北京市中伦（广州）律师事务所
会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
顺力德	指	佛山市顺力德智能机器有限公司
中山安本	指	中山市安本自动化设备有限公司
广东安本	指	广东安本智能机器有限公司
湖南向日葵	指	湖南向日葵软件开发有限公司
台湾海川	指	台湾海川智能机器有限公司
海川智能仪表	指	佛山市海川智能仪表有限公司
德国孙公司	指	KW. TW Machinery GmbH
元，万元，亿元	指	人民币元，人民币万元，人民币亿元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	海川智能	股票代码	300720
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东海川智能机器股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海川智能		
公司的外文名称（如有）	Guang Dong High Dream Intellectualized Machinery Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	High Dream		
公司的法定代表人	YING ZHENG		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券部助理
姓名	林锦荣	龚凯玲
联系地址	佛山市顺德区北滘镇黄龙村委会龙展路 3 号	佛山市顺德区北滘镇黄龙村委会龙展路 3 号
电话	0757-22393588	0757-22393588
传真	0757-22393561	0757-22393561
电子信箱	hdmcw@highdream.net	hdmcw@highdream.net

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	87,648,397.00	98,186,541.56	-10.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	20,562,592.62	32,148,422.12	-36.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	19,817,095.76	29,976,711.48	-33.89%
经营活动产生的现金流量净额（元）	7,517,081.11	26,348,398.95	-71.47%
基本每股收益（元/股）	0.1055	0.17	-37.94%
稀释每股收益（元/股）	0.1055	0.17	-37.94%
加权平均净资产收益率	3.51%	5.87%	-2.36%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	606,542,488.68	630,165,439.66	-3.75%
归属于上市公司股东的净资产（元）	557,473,467.63	575,885,464.36	-3.20%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1055

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资	-3,428.50	

产减值准备的冲销部分)		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	241,848.11	
委托他人投资或管理资产的损益	623,010.27	
减：所得税影响额	115,249.86	
少数股东权益影响额（税后）	683.16	
合计	745,496.86	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、主要业务、主要产品及其用途

公司的主营业务为自动衡器的研发、生产和销售，产品主要包括微机组合秤、失重秤、检测设备及其他配套设备等。公司是国内较早进行自动衡器研发生产的企业，为客户提供个性化产品研发设计、生产制造、安装调试、技术培训等环节服务。公司的产品广泛用于食品、医药、塑料化工、自来水等行业的称重、计量、连续配料等工序的自动计量。

2、公司经营模式

公司经营模式主要采取“订单装配式”的生产模式。计划部根据订单及销售预测，参考库存数量、在制品数量等制定生产计划。生产部、销售部、计划部等部门进行产销沟通，就前期订单预估与实际达成情况、本期订单预估情况等进行分析，计划部综合产销交流的相关情况制定并下达生产任务，生产部接收后组织生产。

3、主要的业绩驱动因素

随着产业升级、人力成本增加、面对个性化需求越来越高、相关制造企业迫切需要提供提升生产效率、降低单位成本等因素，促使企业选用自动衡器设备替代生产过程中的称重、配料等工序，形成自动衡器设备替代人工的趋势。同时公司一直往高端智能衡器方向发展，也受惠于国家产业政策的扶持和行业市场需求的增长，有望迎来更大的发展机遇和十分广阔的市场空间。

公司在智能衡器领域的全面开拓，进一步增强了核心竞争力，为公司未来快速发展奠定了坚实基础。

二、核心竞争力分析

1、核心技术优势

自动衡器的生产涉及软件技术、机械精密制造和电器控制等关键工艺，对技术水平要求较高，企业需要有体系化的生产工艺与技术储备，才能在激烈的竞争中持续发展。公司

始终将技术研发与创新作为企业在激烈市场竞争中得以生存和快速发展的核心竞争力，极为重视新产品研发工作，建立了较为完整的研发体系。截至报告期末，公司拥有 145 专利项，其中发明专利 9 项，外观设计 18 项，实用新型专利 79 项、商标注册证 6 项、计算机软件著作权 33 项。

2、产品研发优势

自动衡器的下游终端用户涵盖食品、医药、塑料化工等多个行业，随着自动衡器使用范围的不断扩大和应用程度的加深，标准化、通用型的设备已不能满足细分行业的特殊称重需求，下游客户往往根据特殊需要定制产品，对产品的设计和创新提出更高的要求。公司拥有高端创新的研发人才队伍由此能够及时针对下游客户的具体工艺及技术要求进行产品个性化开发和设计。

3、产品性价比优势

与国外产品相比，公司产品在成本和价格方面具有明显的优势。成本方面，与国外相比，国内人力成本、管理成本和原材料成本相对较低；价格方面，公司产品价格与国外同类产品相比具有较强的价格优势，随着公司技术水平的提升和品牌影响力的增强，未来还有较大的提升空间；产品性能方面，公司针对大型客户定制的产品在速度、精度和稳定性方面已经接近国外先进水平。综合考虑公司技术水平和产品质量，公司产品具有较高的性价比优势，可以替代进口产品，提高国内外市场的占有率。

4、品牌优势

自成立以来，公司一直注重品牌的培育和发展，始终坚持自主品牌经营，通过全方位提升和优化管理水平、技术水平、质量水平、售后服务水平，打造国内自动衡器行业的一线品牌形象。公司部分产品通过广东省高新技术企业协会评定为《广东省名优高新技术产品》，同时公司通过了《高新技术企业》认定；目前公司有拥有海川智能、顺力德和广东安本 3 个品牌，其中，英文商标“HDM”受到国内外客户和市场的高度认可”，上述各项证书的取得是对公司产品品牌价值的认可，不仅有利于公司发挥品牌优势，保持技术领先地位，同时有助于提升公司产品的知名度及市场影响力。同时，这为公司巩固行业地位，提升整体竞争能力，扩大市场份额打下了良好基础。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	87,648,397.00	98,186,541.56	-10.73%	销售订单减少所致
营业成本	38,685,550.24	35,336,883.52	9.48%	
销售费用	7,280,952.47	7,912,725.43	-7.98%	
管理费用	12,513,349.42	12,174,245.54	2.79%	
财务费用	-5,218,445.90	-1,696,873.65	207.53%	汇兑损益变动所致
所得税费用	3,741,571.31	5,597,977.66	-33.16%	利润总额减少所致
研发投入	7,229,659.18	6,947,007.50	4.07%	
经营活动产生的现金流量净额	7,517,081.11	26,348,398.95	-71.47%	销售商品、提供劳务收到的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	98,999,233.93	220,103,015.68	-55.02%	收回理财本金所致
筹资活动产生的现金流量净额	-38,975,451.20	-32,400,000.00	20.29%	增加现金分红所致
现金及现金等价物净增加额	70,692,299.12	213,544,941.49	-66.90%	投资活动产生的现金流量净额减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
仪器仪表	85,057,518.98	38,450,050.18	54.80%	-11.00%	9.54%	-8.47%
分产品						
计量设备	70,414,767.92	31,878,278.66	54.73%	-11.65%	6.37%	-7.67%
分地区						
国内	48,323,062.08	26,679,497.85	44.79%	-7.63%	21.85%	-13.36%
国外	36,734,456.90	11,770,552.33	67.96%	-15.07%	-10.88%	-1.51%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性

投资收益	623,010.27	2.60%	理财产品收益	否
资产减值	2,204,159.73	9.19%	计提存货跌价准备	否
其他收益	338,671.90	1.41%	政府补助	否
信用减值损失	671,760.89	2.80%	计提应收款坏帐准备	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	356,517,720.33	58.78%	285,825,421.21	45.36%	13.42%	到期收回国债逆回购本金
应收账款	22,625,115.20	3.73%	23,666,345.43	3.76%	-0.03%	
存货	95,873,192.68	15.81%	85,955,519.70	13.64%	2.17%	
投资性房地产	13,780,686.43	2.27%	14,016,186.49	2.22%	0.05%	
固定资产	85,767,810.77	14.14%	87,712,826.27	13.92%	0.22%	
合同负债	20,571,865.66	3.39%	20,519,500.97	3.26%	0.13%	
应收票据	3,138,215.20	0.52%	5,332,220.56	0.85%	-0.33%	
其他流动负债	1,606,506.78	0.26%	1,279,037.18	0.20%	0.06%	
其他流动资产	328,614.41	0.05%	100,244,410.65	15.91%	-15.86%	到期收回国债逆回购本金

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况适用 不适用**4、以公允价值计量的金融资产**适用 不适用**5、募集资金使用情况**适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
其他类	自有资金	5,030	0	0	0
合计		5,030	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用**(2) 衍生品投资情况**适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
佛山市顺力德智能机器有限公司	子公司	制造：普通自动化机械设备；经营和代理各类商品及技术进出口业务	1,000,000	11,842,741.31	11,437,748.25		-98,441.57	-98,441.57
中山市安本自动化设备有限公司	子公司	制造、加工、销售：自动化机械设备	500,000	957,396.84	199,396.84		-12,335.79	-12,335.79
湖南向日葵软件开发有限公司	子公司	计算机软、硬件、电子产品、机电产品的研发、销售	11,000,000	36,011,969.73	21,398,094.00	7,768,270.98	-1,298,664.87	-1,186,304.29
广东安本智能机器有限公司	子公司	生产、销售：自动化机械设备	20,000,000	83,055,691.41	37,135,465.53	27,051,217.18	114,423.68	114,423.68
台湾海川智能机器有限公司	子公司	机器安装业、机器批发业、精密仪器批发业、度量衡器批发业、电器及电子产品修理业、国际贸易业	1,934,880	4,236,727.93	996,128.90	2,472,764.99	-52,699.08	-78,665.80
佛山市海川智能仪表有限公司	子公司	研发、制造、销售：智能计量设备及仪表	10,000,000	7,266,546.16	6,463,253.48	2,446,399.54	-2,169,358.73	-2,169,358.73
KW. TW Machinery GmbH	子公司	计量设备的研发、生产、销	700,868.03	1,318,576.12	700,868.03			

		售					
--	--	---	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动风险

2022 年，新冠疫情仍在影响全球宏观经济，全球经济复苏的不确定性很大。若未来全球经济波动较大或长期处于低谷，市场供需可能存在不确定性，进而影响公司经营业绩。

应对措施：公司将加大研发投入提升产品质量，保持及深化与现有客户的合作，积极开拓市场，同时加快产品研发生产力度，扩大客户群体，提高市场占有率，提高应对市场风险的能力。

2、汇率波动风险

报告期内，公司出口业务占比较高，公司出口业务主要以美元结算，人民币兑美元汇率的波动会对公司经营业绩造成一定影响。若未来如人民币汇率发生较大变动，将会直接影响公司出口产品的售价，且外汇收支会出现金额较大的汇兑损益，影响公司的经营业绩。

应对措施：为积极应对上述风险，公司将紧密跟踪汇率走势，适时、及时采取结汇、预收货款等方式，在确保运营外汇资金需求的同时，努力降低可能造成的汇兑损失。

3、行业竞争加剧的风险

近年来，在我国制造行业逐渐呈现出稳定发展趋势的同时，智能制造行业也成为驱动我国制造行业的主要动力之一。智能制造装备产业当前处于快速发展阶段，未来产品需求量与生产量将保持高速增长。未来在国家相关《中国制造 2025》和工业 4.0 等鼓励政策和产业结构优化升级等前提下，未来可能不断有新的竞争对手突破行业技术、资金、规模等壁垒，进入工业自动化设备，尤其是自动衡器行业，将导致行业竞争加剧。

应对措施：发展高端智能制造产业，将紧密跟踪市场发展动态，进一步加快技术研发、加强自主创新、加快产业布局，并积极引进先进、成熟的技术和高端人才，持续扩大市场份额，拓展新业务领域，不断提高综合竞争实力、提升公司行业地位。

4、经营业绩下滑的风险

报告期内，公司直接材料成本占营业务成本占比较高。公司生产所需原材料包括金属材料、电器材料、电子材料和其他原材料。近年来，受国家深化供给侧结构性改革大背景下的环保限产及去产能、去库存政策影响下，助推了原材料价格上涨，公司主要原材料钢材、电器材料及电子材料等主要原材料易受宏观经济波动、国内外供需环境等多种因素的影响，其价格的波动会对公司主要产品生产成本产生影响，进而影响公司的经营业绩。虽然公司通过批量采购等多种措施应对原材料价格上涨的风险，但是若原材料价格持续大幅度上涨，公司产品成本上升，而产品售价无法相应调整，将会对综合毛利率和经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将进一步加强内控制度建设，通过经济批量采购方式，控制采购成本；进一步加大力度开发新供应商；关键物料做好安本库存量；进一步加快新技术研发，研发高附加值产品。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	56.20%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 19 日	公告编号： 2022-038 号

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议、第二届董事会第十三次会议决议、第三届董事会第二次会议决议、第二届监事会第十二次会议决议、第三届监事会第二次会议决议、《广东海川智能机器股份有限公司 2018 年股票期权激励计划（草案）》、《广东海川智能机器股份有限公司 2018 年股票期权激励计划首次授予日激励对象名单》以及《广东海川智能机器股份有限公司关于向激励对象授予股票期权的公告》，确定以 2018 年 7 月 23 日为授予日，向 27 名激励对象授予 140 万份股票期权，预留 4 万股。首次授予股票期权的行权价格为 38.11 元/股。根据公司《2018 年股票期权激励计划（草案）》的规定，若在行权前公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对股票期权数量及行权价格进行相应的调整。

2019 年 7 月 3 日，公司第三届董事会第六次会议及第三届监事会第六次会议审议通过了《关于调整 2018 年股票期权激励计划股票期权行权价格和授予数量的议案》，本次调整后，公司股票期权激励计划首次授予未行权股票期权行权价格由 38.11 元/股调整为 25.21 元/股，公司股权激励计划向激励对象授予股票期权 144 万份，现调整为 216 万份，其中已授予数量 140 万份，现调整为 210 万份。

2019 年 7 月 3 日，公司第三届董事会第六次会议及第三届监事会第六次会议审议通过了《关于注销 2018 年股票期权激励计划部分已授予股票期权的议案》，因 2 名激励对象离职，公司注销 15 万份已授予的股票期权，同时，首次已授予股票期权数量调整为 195 万份，授予对象人数调整为 25 人。

2019 年 8 月 27 日，公司第三届董事会第七次会议及第三届监事会第七次会议审议通过了《关于注销 2018 年股票期权激励计划部分已授予股票期权暨调整首次授予股票期权第一个行权期可行权相关事项的议案》，因 1 名激励对象离职，公司注销 3 万份已授予的股票期权，本次注销完成后，公司股权激励计划有效期内剩余的股票期权数量为 192 万份，激励对象为 24 人。

2020 年 4 月 23 日，公司第三届董事会第九次会议及第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于注销 2018 年股票期权激励计划部分已授予股票期权的议案》，因公司第二个行权期业绩考核未达标，导致公司部分已授予股票期权不能行权，合计 67.20 万份。

2020 年 6 月 9 日，公司第三届董事会第十次会议及第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于调整 2018 年股票期权激励计划股票期权行权价格的议案》，本次调整后，公司股票期权激励计划首次授予未行权股票期权行权价格由 25.21 元/股调整为 25.01 元/股。

2020 年 8 月 27 日，公司第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于注销公司 2018 年股票期权激励计划已过行权期但尚未行权的股票期权的议案》，根据公司《2018 年股票期权激励计划（草案）》规定，公司股权激励计划首次授予股票期权的第一个行权期行权期限为 2019 年 7 月 23 日至 2020 年 7 月 22 日，截至本次激励计划首次授予股票期权的第一个行权期届满之日，激励对象共计自主行权 0 万份，到期未行权 67.20 万份，公司依照规定将该等到期未行权的当期股票期权予以注销，本次注销完成后，公司股权激励计划有效期内剩余的股票期权数量为 57.60 万份，激励对象 24 人。

2021 年 7 月 2 日，公司第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十四次会议审议通过了《关于调整 2018 年股票期权激励计划股票期权行权价格和授予数量的议案》，由于公司在 2021 年 6 月 2 日实施了 2020 年年度分红派息、转增股本方案，公司董事会根据股东大会授权对股权激励计划股票期权行权价格和授予数量进行了调整，本次调整后，公司股票期权激励计划首次授予未行权股票期权行权价格由 25.01 元/股调整为 13.73 元/股，公司股权激励计划向激励对象授予股票期权未行权 57.60 万份，现调整为 103.68 万份。

2022 年 6 月 1 日，公司第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议审议通过了《关于调整 2018 年股票期权激励计划股票期权行权价格的议案》。由于公司在 2022 年 6 月 1 日实施了 2021 年年度分红派息方案，公司董事会根据 2018 年第一次临时股东大会授权对股权激励计划股票期权行权价格进行调整，本次调整后，股票期权激励计划首次授予未行权股票期权行权价格由 13.73 元/股调整为 13.53 元/股。

2021 年 11 月至 12 月期间，共 19 位激励对象自主行权，行权数量为 477,256 股，2022 年 1 月-6 月期间，未有激励对象自主行权。截至 2022 年 6 月 30 日，行权交收资金存放于承办机构光大证券股份有限公司在中国证券结算有限公司深圳分公司开立的结算账户中，资金余额 6,566,072.72 元。

截至 2022 年 6 月 30 日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币 2,973,756.27 元。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

（一）股东权益保护

1、公司治理

公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理架构，形成了权力机构、执行机构、监督机构和管理层之间的相互协调和相互制衡机制。公司同时根据《公司法》、《证券法》等法律法规制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度。报告期内，公司共召开 1 次股东大会、2 次董事会和 2 次监事会，会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。上述机构和人员均能够切实履行其职责和义务，公司规范运行良好。

2、信息披露履行与投资者关系维护

报告期内，公司高度重视投资者关系管理工作。公司建立和健全投资者沟通机制，充分利用互动易、投资者咨询热线、公司邮箱等多种渠道与投资者进行交流互动，积极客观地回答投资者提问，有序开展投资者关系相关活动，加深投资者对公司的了解和认可，促进公司与投资者之间长期、良好、稳定的关系。同时，公司严格按照法律、法规和规范性文件的规定，做好信息披露工作，认真履行信息披露

义务，保证信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性和公平性。2022 年 1-6 月，公司共披露定期报告 2 份，临时报告 50 份，非公告类文件若干，有效保障了投资者对公司经营情况和重大事项的知情权。

（二）债权人权益保护

公司在注重对股东权益保护的同时，也高度重视对债权人合法权益的保护。公司在生产经营过程中，严格遵守相关合同及制度，充分考虑债权人的合法权益。公司与债权人保持互动沟通，及时通报与债权人相关的信息，配合债权人了解公司有关财务、经营、管理等方面的情况，包括邀请债权银行实地考察公司，提供资金使用情况，维护双方良好的合作关系，公司每年积极配合银行开展账户年检及征信查询工作，及时完备提供相关资料增进其对公司财务状况及经营情况的了解，公司与多家银行建立了长期的合作伙伴关系。

（三）员工权益保护

人才是企业发展的原动力。公司视人才为最大的资源和财富，倡导敬业负责的职业精神并积极创造良好的工作条件，关注员工健康，注重员工的职业培训与发展。

1、员工薪酬待遇

依法保障员工合法权益。公司严格遵循《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规的要求与员工签订劳动合同，建立规范的劳动关系，明确双方权利义务，依法为员工按时足额缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等各项社会保险及住房公积金。为员工提供有竞争力的薪资报酬，并针对不同员工提供包括月薪、年薪、提成、计时、计件等不同类型的薪酬待遇，建立健全的企业薪酬管理和激励机制。

2、高度重视劳动保护与安全生产工作

公司注重员工的劳动保护，遵守所有与健康和工作场所安全有关的适用法律，为员工提供一个安全健康的工作环境，包括为员工配备劳动服装等必要的劳动防护用品；定期组织员工参加安全生产知识培训与演练，提高自我保护能力，确保生产经营工作顺利开展；安排专人负责员工的卫生与安全，定期安排员工做健康检查；原材料以安全高度堆放，定期对生产设备进行维修保养，所有机器都有安全保障系统，防止操作员将身体靠近机器危险转动部件，把“安全生产”放在首位；按规定配置防火设备，并放置在容易取用的地方，生产车间有足够的紧急疏散通道。日常工作生活中，加大对各类生产作业场所、

办公区、生活区等展开排查，消除各类隐患，对于检查发现的安全隐患及时进行整改反馈，并派专人专项督促限期整改，有效防范了重大事故的发生。

（四）客户和供应商权益保护

1、客户权益保护

公司自成立以来一直专注于重力式自动装料衡器的研发、生产和销售，公司通过了 ISO9001 国际质量体系认证，取得了计量器具型式批准证书、欧盟“CE”认证。公司成为国内生产先进智能组合秤的代表企业。公司始终坚持以客户为中心，以客户实际需求为导向，持续进行研发投入，提高现有产品的质量和技术，优化产品结构，稳步提升产品力。不断提高客户满意度。

2、供应商权益保护

供应商作为公司供需产业链的上游，对公司的运营发展、盈利水平、产品质量具有重大的影响。公司努力构建公平诚信的采购供应体系，通过建立健全相关制度，加强资金管理和财务风险控制，保障资产和资金安全，从而切实保障供应商的合法权益，保持良好合作关系，进而实现风险共担，合作双赢的目标。

2、环境可持续发展

（一）生产经营污染物合理处置

公司日常经营中，对环境产生影响的主要污染有施工期间产生的噪音、扬尘和施工人员产生的生活污水、固体废弃物，运营期间将产生少量的生活污水、生活垃圾等，采取工业垃圾集中清运和常规的生活废物处理方式就可以解决。公司将在生产经营中依法履行环评审批和竣工环保验收，妥善处理和处置经营过程中产生的废水和固体废弃物。

（二）实行绿色办公

公司积极提倡绿色环保的办公方式，通过应用 RTX 系统建立起无纸化办公系统，减少对纸张的浪费。同时，提倡纸张二次利用，将废纸灵活运用起来。此外，公司行政部加强在公司的节能环保宣传力度，对各类生产作业场所、办公区空调的设置、电脑以及复印机的开关，都做了相应规定，避免造成能源浪费。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2019年7月22日，公司与佛山市华地投资有限公司签订了关于厂房租赁事项的厂房租赁续签合同，具体内容详见公司于2019年7月23日刊登于符合中国证监会规定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上《关于续签〈厂房租赁合同〉的公告》（公告编号：2019-044号）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
海川智能	佛山市华地投资有限公司	投资性房地产	2,180.86	2021年01月01日	2023年12月31日	217.14	厂房租赁合同	增加其他业务收入，提高营业利润	否	无

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	-----------------------	-----------------

不适用	不适用	0.00	不适用	0.00	0.00	不适用	否	否
-----	-----	------	-----	------	------	-----	---	---

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	113,530,815	58.26%				-90,971,910	-90,971,910	22,558,905.00	11.58%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	113,530,815	58.26%				-90,971,910	-90,971,910	22,558,905.00	11.58%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	113,530,815	58.26%				-90,971,910	-90,971,910	22,558,905.00	11.58%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	81,346,441	41.74%				90,971,910	90,971,910	172,318,351.00	88.42%
1、人民币普通股	102,389,026	52.54%				90,971,910	90,971,910	172,318,351.00	88.42%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他	-21,042,585	-10.80%							
三、股份总数	194,877,256	100.00%				0	0	194,877,256	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

2021年7月份公司董事会、监事会换届选举，部分董事没获连任，根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》，董监高在任期届满不再连任的，自任期届满后六个月内不得转让其所持公司股份，截止本报告期末，没获连任的董事已届满六个月，为此有90,971,910股由原来的非流通股转为流通股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
郑锦康	84,170,340	84,170,340		0	任期届满，未连任董监高职务	2022年1月20日
郑雪芬	6,801,570	6,801,570		0	任期届满，未连任董监高职务	2022年1月20日
合计	90,971,910	90,971,910	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		9,623	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
郑锦康	境内自然人	41.36%	80,610,340.00	-3560000		80,610,340.0		

						0		
郑贻端	境内自然人	8.27%	16,109,300.00	-730600	12,629,925.00	3,479,375.00		
梁俊	境内自然人	6.50%	12,657,640.00	-581000	9,928,980.00	2,728,660.00		
吴桂芳	境内自然人	4.45%	8,675,260.00	-193500		8,675,260.00		
郑雪芬	境内自然人	4.35%	8,468,760.00	-300000		8,468,760.00	质押	2,300,000.00
上海一村投资管理有限公司一一村繁星 6A 号私募证券投资基金	其他	2.50%	4,871,600.00	4871600		4,871,600.00		
何文钜	境内自然人	1.09%	2,130,000.00	510000		2,130,000.00		
朱文	境内自然人	1.08%	2,096,900.00	2096900		2,096,900.00		
方映雪	境内自然人	0.66%	1,292,340.00	193000		1,292,340.00		
于士彬	境内自然人	0.45%	880,367.00	879197		880,367.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东为郑锦康先生，公司股东中郑贻端为郑锦康的堂弟，郑雪芬为郑锦康的妹妹，吴桂芳为郑锦康的岳母。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
郑锦康	80,610,340.00					人民币普通股	80,610,340.00	

吴桂芳	8,675,260.00	人民币普通股	8,675,260.00
郑雪芬	8,468,760.00	人民币普通股	8,468,760.00
上海一村投资管理 有限公司 一一村繁星 6A 号私募证券投资 基金	4,871,600.00	人民币普通股	4,871,600.00
郑贻端	3,479,375.00	人民币普通股	3,479,375.00
梁俊	2,728,660.00	人民币普通股	2,728,660.00
何文钜	2,130,000.00	人民币普通股	2,130,000.00
朱文	2,096,900.00	人民币普通股	2,096,900.00
方映雪	1,292,340.00	人民币普通股	1,292,340.00
于士彬	880,367.00	人民币普通股	880,367.00
前 10 名无限售 流通股股东之 间，以及前 10 名无限售流通股 股东和前 10 名 股东之间关联关 系或一致行动的 说明	公司控股股东为郑锦康先生，公司股东中郑贻端为郑锦康的堂弟，郑雪芬为郑锦康的妹妹，吴桂芳为郑锦康的岳母。		
前 10 名普通股 股东参与融融融 券业务股东情况 说明（如有） （参见注 4）	公司股东朱文除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,096,900 股，实际合计持有 2,096,900 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减持股 份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被 授予的 限制性 股票数 量 (股)	本期被 授予的 限制性 股票数 量 (股)	期末被授 予的限制 性股票数 量 (股)
郑贻端	董事	现任	16,839,900		730,600	16,109,300			
梁俊	董事	现任	13,238,640		581,000	12,657,640			
合计	--	--	30,078,540	0	1,311,600	28,766,940	0	0	0

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东海川智能机器股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	356,517,720.33	285,825,421.21
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	3,138,215.20	5,332,220.56
应收账款	22,625,115.20	23,666,345.43
应收款项融资		
预付款项	4,524,035.29	4,468,493.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,505,108.80	792,631.64
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	95,873,192.68	85,955,519.70
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	328,614.41	100,244,410.65
流动资产合计	484,512,001.91	506,285,042.74
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

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	13,780,686.43	14,016,186.49
固定资产	85,767,810.77	87,712,826.27
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	17,070,913.08	17,316,068.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,382,779.81	1,474,650.90
递延所得税资产	2,240,202.68	2,409,734.14
其他非流动资产	1,788,094.00	950,931.00
非流动资产合计	122,030,486.77	123,880,396.92
资产总计	606,542,488.68	630,165,439.66
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,437,613.75	8,683,283.30
预收款项		
合同负债	20,571,865.66	20,519,500.97
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	6,134,217.82	8,161,321.63
应交税费	12,088,794.91	11,532,214.65
其他应付款	2,260,534.11	2,809,725.74
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		
其他流动负债	1,606,506.78	1,279,037.18
流动负债合计	48,099,533.03	52,985,083.47
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
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		
负债合计	48,099,533.03	52,985,083.47
所有者权益：		
股本	194,400,000.00	194,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	65,748,559.57	65,748,559.57
减：库存股		
其他综合收益	58,488.55	57,626.70
专项储备		
盈余公积	42,736,020.86	42,736,020.86
一般风险准备		
未分配利润	254,530,398.65	272,943,257.23
归属于母公司所有者权益合计	557,473,467.63	575,885,464.36
少数股东权益	969,488.02	1,294,891.83
所有者权益合计	558,442,955.65	577,180,356.19
负债和所有者权益总计	606,542,488.68	630,165,439.66

法定代表人：YING ZHENG

主管会计工作负责人：林锦荣

会计机构负责人：龚凯玲

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	335,399,540.62	241,449,960.37
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,138,215.20	5,332,220.56
应收账款	26,540,293.85	32,508,809.95

应收款项融资		
预付款项	7,526,500.57	12,339,683.22
其他应收款	47,277,179.84	55,061,916.57
其中：应收利息		
应收股利		
存货	58,765,337.81	47,140,105.73
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	58.67	100,000,000.00
流动资产合计	478,647,126.56	493,832,696.40
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	42,934,880.00	42,934,880.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	13,780,686.43	14,016,186.49
固定资产	39,718,120.65	41,057,333.70
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,779,143.11	9,930,587.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	730,379.79	799,939.77
递延所得税资产	1,463,193.44	1,376,984.14
其他非流动资产	500,000.00	500,000.00
非流动资产合计	108,906,403.42	110,615,911.59
资产总计	587,553,529.98	604,448,607.99
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	22,473,013.68	24,225,924.12
预收款项		
合同负债	22,111,392.30	21,482,100.08
应付职工薪酬	3,852,177.31	4,658,725.11
应交税费	8,905,865.51	6,801,845.29

其他应付款	1,778,428.68	2,255,937.47
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		
其他流动负债	1,901,902.15	1,522,494.24
流动负债合计	61,022,779.63	60,947,026.31
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
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		
负债合计	61,022,779.63	60,947,026.31
所有者权益：		
股本	194,400,000.00	194,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	65,748,559.57	65,748,559.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,736,020.86	42,736,020.86
未分配利润	223,646,169.92	240,617,001.25
所有者权益合计	526,530,750.35	543,501,581.68
负债和所有者权益总计	587,553,529.98	604,448,607.99

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	87,648,397.00	98,186,541.56
其中：营业收入	87,648,397.00	98,186,541.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	61,751,969.93	61,981,477.12
其中：营业成本	38,685,550.24	35,336,883.52

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	1,260,904.52	1,307,488.78
销售费用	7,280,952.47	7,912,725.43
管理费用	12,513,349.42	12,174,245.54
研发费用	7,229,659.18	6,947,007.50
财务费用	-5,218,445.90	-1,696,873.65
其中：利息费用		
利息收入	2,536,472.56	2,709,051.24
加：其他收益	338,671.90	1,362,558.51
投资收益（损失以“-”号填列）	623,010.27	2,583,493.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		-543,561.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-671,760.89	-182,202.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,204,159.73	-2,010,084.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,428.50	165,923.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,978,760.12	37,581,191.56
加：营业外收入		
减：营业外支出		200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,978,760.12	37,580,991.56
减：所得税费用	3,741,571.31	5,597,977.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,237,188.81	31,983,013.90
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,237,188.81	31,983,013.90
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. 归属于母公司所有者的净利润	20,562,592.62	32,148,422.12
2. 少数股东损益	-325,403.81	-165,408.22
六、其他综合收益的税后净额	861.85	-5,266.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	861.85	-5,266.35
(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	861.85	-5,266.35
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	861.85	-5,266.35
7. 其他		
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	20,238,050.66	31,977,747.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,563,454.47	32,143,155.77
归属于少数股东的综合收益总额	-325,403.81	-165,408.22
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1055	0.17
(二) 稀释每股收益	0.1055	0.17

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：YING ZHENG 主管会计工作负责人：林锦荣 会计机构负责人：龚凯玲

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	76,551,217.64	81,370,541.86
减：营业成本	39,588,023.15	39,275,901.84
税金及附加	981,041.41	1,044,364.50
销售费用	5,327,231.35	7,101,062.07
管理费用	7,420,877.99	6,436,553.54
研发费用	2,618,985.58	2,610,668.72
财务费用	-5,134,514.70	-1,646,494.96
其中：利息费用		

利息收入	2,480,902.95	2,660,750.40
加：其他收益	245,574.44	1,310,260.54
投资收益（损失以“-”号填列）	623,010.27	2,583,493.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		-543,561.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-576,389.09	-184,636.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-573,856.28	-837,176.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,428.50	170,888.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,464,483.70	29,047,754.36
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,464,483.70	29,047,754.36
减：所得税费用	3,459,863.83	4,090,368.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,004,619.87	24,957,386.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,004,619.87	24,957,386.06
（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	22,004,619.87	24,957,386.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	98,258,587.82	119,088,326.48
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	1,294,508.68	2,468,193.78
收到其他与经营活动有关的现金	3,070,030.10	4,235,042.06
经营活动现金流入小计	102,623,126.60	125,791,562.32
购买商品、接受劳务支付的现金	45,667,458.33	50,913,246.74
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		
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	31,878,615.52	29,142,927.46
支付的各项税费	7,795,293.89	11,337,231.32
支付其他与经营活动有关的现金	9,764,677.75	8,049,757.85
经营活动现金流出小计	95,106,045.49	99,443,163.37
经营活动产生的现金流量净额	7,517,081.11	26,348,398.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	341,100,000.00
取得投资收益收到的现金	623,010.27	2,583,493.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,708.00	186,000.00
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		
投资活动现金流入小计	100,624,718.27	343,869,493.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,625,484.34	2,866,478.12
投资支付的现金		120,900,000.00
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	1,625,484.34	123,766,478.12
投资活动产生的现金流量净额	98,999,233.93	220,103,015.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,975,451.20	32,400,000.00
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	38,975,451.20	32,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-38,975,451.20	-32,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,151,435.28	-506,473.14
五、现金及现金等价物净增加额	70,692,299.12	213,544,941.49
加：期初现金及现金等价物余额	285,825,421.21	130,630,279.30
六、期末现金及现金等价物余额	356,517,720.33	344,175,220.79

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	90,428,339.36	100,111,948.24
收到的税费返还	1,294,508.68	2,468,193.78
收到其他与经营活动有关的现金	10,750,830.31	18,991,280.24
经营活动现金流入小计	102,473,678.35	121,571,422.26
购买商品、接受劳务支付的现金	47,656,914.71	55,250,654.40
支付给职工以及为职工支付的现金	16,573,826.34	14,379,737.74
支付的各项税费	3,777,589.28	7,837,102.32
支付其他与经营活动有关的现金	4,932,061.28	18,137,287.43
经营活动现金流出小计	72,940,391.61	95,604,781.89
经营活动产生的现金流量净额	29,533,286.74	25,966,640.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	341,100,000.00
取得投资收益收到的现金	623,010.27	2,583,493.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,708.00	176,000.00
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		
投资活动现金流入小计	100,624,718.27	343,859,493.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	376,065.34	1,733,208.12
投资支付的现金		120,900,000.00
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	376,065.34	122,633,208.12
投资活动产生的现金流量净额	100,248,652.93	221,226,285.68
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,975,451.20	32,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	38,975,451.20	32,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-38,975,451.20	-32,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,143,091.78	-489,178.98
五、现金及现金等价物净增加额	93,949,580.25	214,303,747.07
加：期初现金及现金等价物余额	241,449,960.37	101,536,930.05
六、期末现金及现金等价物余额	335,399,540.62	315,840,677.12

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	194,400,000.00				65,748,559.57		57,626.70		42,736,020.86		272,943,257.23		575,885,464.36	1,294,891.83	577,180,356.19
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	194,400,000.00				65,748,559.57		57,626.70		42,736,020.86		272,943,257.23		575,885,464.36	1,294,891.83	577,180,356.19
三、本期增减变动金额（减少以							861.85				-18,412.00		18,411.00	-325,40.00	18,737.00

“一”号填列)											,85 8.5 8			,99 6.7 3	3.8 1	,40 0.5 4
(一) 综合收益总额						861 .85					20, 562 ,59 2.6 2			20, 563 ,45 4.4 7	- 325 ,40 3.8 1	20, 238 ,05 0.6 6
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配											- 38, 975 ,45 1.2 0			- 38, 975 ,45 1.2 0		- 38, 975 ,45 1.2 0
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配											- 38, 975 ,45 1.2 0			- 38, 975 ,45 1.2 0		- 38, 975 ,45 1.2 0
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存																

收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	194,400.00				65,748.55		58,488.55		42,736.02		254,530.3		557,473.4	969,488.02	558,442.95

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	108,000.00				152,148.57		66,922.02		36,613.06		234,577.2		531,405.824	1,431.059	532,836.883
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	108,000.00				152,148.57		66,922.02		36,613.06		234,577.2		531,405.824	1,431.059	532,836.883
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	86,400.00				-86,400.00		-5,266.35				-251,577.8		-256,844.23	-165,408.22	-422,252.5

					0										
(一) 综合收益总额											32,148,422.12		32,143,155.77	-165,408.22	31,977,747.55
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	86,400,000.00				-86,400,000.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	86,400,000.00				-86,400,000.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	194,400.00				65,748.55		61,655.67		36,613.06		234,325.70		531,148.97	1,265.65	532,414.63

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	194,400.00				65,748.55				42,736.02	240,617.00		543,501.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	194,400.00				65,748.55				42,736.02	240,617.00		543,501.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-16,970.33		-16,970.33
（一）综合收益总额										22,004.619		22,004.619
（二）所有												

者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-		-	
									38,975,451.20		38,975,451.20	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-		-	
									38,975,451.20		38,975,451.20	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末	194,4				65,74				42,73	223,6		526,5

末余额	00,00 0.00				8,559 .57				6,020 .86	46,16 9.92		30,75 0.35
-----	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	---------------	--	---------------

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	108,000,000.00				152,148,559.57				36,613,062.79	217,910,378.64		514,672,001.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	108,000,000.00				152,148,559.57				36,613,062.79	217,910,378.64		514,672,001.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	86,400,000.00				-86,400,000.00					-7,442,613.94		-7,442,613.94
（一）综合收益总额										24,957,386.06		24,957,386.06
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-32,400,000.00		-32,400,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-32,400,000.00		-32,400,000.00

										.00		.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	86,400,000.00				-86,400,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	86,400,000.00				-86,400,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	194,400,000.00				65,748,559.57				36,613,062.79	210,467,764.70		507,229,387.06

三、公司基本情况

注册地址:佛山市顺德区北滘镇黄龙村委会龙展路 3 号

总部地址:佛山市顺德区北滘镇黄龙村委会龙展路 3 号

业务性质:制造业

财务报告批准报出日:2022 年 8 月 29 日

广东海川智能机器股份有限公司(以下简称“海川智能”“公司”或“本公司”)系在原广东海川智能机器有限公司(以下简称“海川有限”)基础上整体变更设立的股份有限公司。海川有限原名佛山市顺德区海川智能机器制造有限公司,原由自然人郑锦康、郑贻端、卢锦照共同出资设立,于 2004 年 8 月 26 日取得佛山市顺德区市场安全监管局(原佛山市顺德区工商行政管理局)核发的《企业法人营业执照》,设立时注册资本为人民币 50 万元,其中郑锦康出资 38.50 万元、郑贻端出资 7.5 万元、卢锦照出资 4 万元。

2006年4月26日，经公司股东会决议通过，公司注册资本增加至120万元，新增注册资本70万元由郑锦康、郑贻端、卢锦照、吴桂芳以货币资金缴足，各股东分别认缴出资46.70万元、9.30万元、5.00万元、9.00万元。2006年5月15日佛山市顺德区市场安全监管局核准了公司注册资本及实收资本变更事宜。

2006年9月3日，经公司股东会决议通过，同意股东郑锦康、郑贻端、卢锦照、吴桂芳分别将其持有的公司6%、1%、0.5%、0.5%股权转让给梁俊。同日，各方签订《佛山市顺德区海川智能机器制造有限公司股份转让合同》。2006年10月8日佛山市顺德区市场安全监管局核准了公司股东变更事宜。

2008年12月10日，经公司股东会决议通过，公司注册资本增加至1,000万元，新增注册资本880万元由郑锦康、郑贻端、梁俊、卢锦照、吴桂芳以货币资金缴足，各股东按原出资比例分别出资572万元、114.40万元、70.40万元、61.60万元、61.60万元。2008年12月22日佛山市顺德区市场安全监管局核准了公司注册资本、实收资本变更事宜。

2009年2月20日，经公司股东会决议通过，同意公司名称变更为广东海川智能机器有限公司。

2009年8月23日，经公司股东会决议通过，股东卢锦照将其持有的公司全部股权转让给郑雪芬。

2011年10月28日，经公司股东会决议通过，同意股东郑锦康、郑贻端、郑雪芬、吴桂芳分别将其持有的公司1.413%、0.2826%、0.1522%、0.1522%股权转让给梁俊。

2012年2月16日，经公司股东会决议通过，同意新增股东深圳市聚兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）、中山市华澳创业投资企业（有限合伙）、邓锡坤，各股东分别以现金方式出资人民币2,000万元、1,500万元、1000万元、100万元，折合公司本次新增注册资本人民币分别为44.05万元、33.04万元、22.03万元、2.2万元，溢价部分作为公司的资本公积。本次增资后，公司的注册资本由1,000万元变更为1,101.32万元。2012年2月28日佛山市顺德区市场安全监管局核准了公司增资事宜。本次股权变更后公司的股权结构如下表所示：

序号	股东姓名	认缴出资数额(元)	实缴出资额(元)	持股比例(%)
1	郑锦康	6,358,700.00	6,358,700.00	57.73
2	郑贻端	1,271,740.00	1,271,740.00	11.55
3	梁俊	1,000,000.00	1,000,000.00	9.08
4	吴桂芳	684,780.00	684,780.00	6.22
5	郑雪芬	684,780.00	684,780.00	6.22
6	上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）	330,400.00	330,400.00	3.00
7	深圳市聚兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	440,500.00	440,500.00	4.00
8	中山市华澳创业投资企业（有限合伙）	220,300.00	220,300.00	2.00
9	邓锡坤	22,000.00	22,000.00	0.20
	合计	11,013,200.00	11,013,200.00	100.00

2012年5月17日，根据公司股东会决议及发起人协议和修改后章程的规定，原广东海川智能机器有限公司整体变更并更名为广东海川智能机器股份有限公司，并以广东海川智能机器有限公司截至2012年2月29日经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产88,032,563.68元，按1:0.6134的比例折为广东海川智能机器股份有限公司54,000,000.00普通股股份，每股面值1元。2012年5月17日广东海川智能机器股份有限公司召开创立大会，并于2012年6月29日在佛山市顺德区市场安全监管局办理了工商变更手续，变更后公司注册资本及股本为5,400万元，整体变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	股份总数	持股比例（%）
1	郑锦康	31,174,200.00	57.73
2	郑贻端	6,237,000.00	11.55
3	梁俊	4,903,200.00	9.08
4	吴桂芳	3,358,800.00	6.22
5	郑雪芬	3,358,800.00	6.22
6	上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）	1,620,000.00	3.00
7	深圳市聚兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,160,000.00	4.00
8	中山市华澳创业投资企业（有限合伙）	1,080,000.00	2.00
9	邓锡坤	108,000.00	0.20
	合计	54,000,000.00	100.00

本次变更业经立信会计师事务所出具《验资报告》（信会师报字【2012】第310274号）验资报告验证。

2017年7月26日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1363号《关于核准广东海川智能机器股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司2017年11月于深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股（A股）1,800万股，变更后的股本为人民币72,000,000.00元。

2019年4月25日，经第三届董事会第五次会议和第三届监事会第五次会议审议通过及2019年5月17日召开的2018年度股东大会审议通过《关于〈公司2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案〉的议案》，以截止2018年12月31日的公司总股本72,000,000股为基数，向全体股东每10股转增5股，转增后公司总股本增加至108,000,000股。

2021年4月26日，经第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十三次会议审议通过及2021年5月20日召开的2020年度股东大会审议通过《关于〈公司2020年度利润分配及资本公积金转增股本预案〉的议案》，以截止2020年12月31日的公司总股本108,000,000股为基数，向全体股东每10股转增8股，转增后公司总股本增加至194,400,000股。

公司的统一社会信用代码：91440606766570429D。所属行业为仪器仪表制造业中的衡器制造业类。

截至2022年6月30日止，本公司累计发行股本总数194,400,000股，注册资本为194,400,000元，注册地：佛山市顺德区北滘镇黄龙村委会龙展路3号。

本公司主要经营活动为：研发、生产、销售：电子选别秤、微机组合秤、粉状定量机、X 光检测机、金属检测机、连续式失重秤、液体灌装秤自动化计量和检测设备，提供相应设备的技术配套服务（经营范围涉及行政许可的项目须凭有效许可证或批准证明经营）；经营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外，涉及许可证的必须凭有效许可证经营）。

本公司的实际控制人为郑锦康。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 29 日批准报出。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，台湾海川公司的记账本位币为新台币。本财务报表以人民币列示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

合并范围

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

合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、22、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 一 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 一 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 一 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

金融负债终止确认

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

各类金融资产信用损失确定方法

(1) 对于应收票据，具有较低的信用风险，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，不计提预期信用损失；如果商业承兑汇票到期不能承兑，转为应收账款，按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备。

(2) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

对于划分为组合 1 的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合 2 的应收账款，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外，不计提预期信用损失。

(3) 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“五、10、金融工具-金融资产之应收账款的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

11、应收票据

各类金融资产信用损失确定方法

(1) 对于应收票据，具有较低的信用风险，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，不计提预期信用损失；如果商业承兑汇票到期不能承兑，转为应收账款，按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备。

12、应收账款

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

对于划分为组合 1 的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00

1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合 2 的应收账款，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外，不计提预期信用损失。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，本公司选择按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

15、存货

存货的分类存货和成本

存货分类为：原材料、委托加工物资、半成品、库存商品、在产品、发出商品等。

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

发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

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。

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、金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

（1）确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5.00	2.375-9.50
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

25、在建工程

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

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	相关法律文本及协议
软件	3-5 年	资产受益期间

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

31、长期资产减值

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋维修基金，绿化费和租入车位。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

项目	预计使用寿命
房屋维修基金	5 年
绿化费	5-10 年
租入车位	45 年

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设

定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。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；

最佳估计数分别以下情况处理：

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

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

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

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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

应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

具体原则

-对于国内销售：销售中心根据销售订单，向仓库下达销售配货任务单，成品送至客户指定收货点后，由收货方验收确认并返回客户签章的《收货确认表》，公司财务部门在取得客户签章的《收货确认表》后开票确认收入。

-对于出口销售：根据与客户签订的合同或协议的约定，货物发出并经报关装船离岸时作为收入确认时点。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：指取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期损益。

(2) 确认时点

与资产相关的政府补助，实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益。自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

与收益相关的政府补助，按照实际收到的金额计量，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(3) 会计处理

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

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

入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

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

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

本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。
- 本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

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

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

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

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

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

本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10、金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效

日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，

本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

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

3、售后租回交易

公司按照本附注“五、39、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、（十）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10、金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

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

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

4、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

售后租回交易

公司按照本附注“五、39、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、10、金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10、金融工具”。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）财政部于 2018 年 度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者 包含租赁。	公司于 2021 年 4 月 27 日召开了第三届董事会第十三次会议及第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于 公司会计政策变更的议案》	

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“五、（36）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

本公司执行新租赁准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司执行新租赁准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目

合同解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报 财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	--按税法规定计算的销售货物和应税劳务 --收入为基础计算销项税额，在扣除当	13%、5%

	期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%、20.00%、25.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
子公司广东安本	25%
子公司台湾海川	六、税项之 3、其他
子公司湖南向日葵	15%
子公司海川仪表、顺力德、中山安本	20%

2、税收优惠

(1) 海川智能享受的税收优惠

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4号）和《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号），公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。

2021年，本公司再次通过国家高新技术企业认定，并于2021年12月20日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202144000736，有效期三年）。按税法规定，本公司从2021年起三年内适用高新技术企业15%的企业所得税税率。

(2) 子公司湖南向日葵软件开发有限公司享受的税收优惠

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4号）和《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号），湖南向日葵销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。

2019年9月20日，子公司湖南向日葵获得高新技术企业证书，证书编号为GR201943001329，证书有效期为三年。按税法规定，2019年1月1日至2021年12月31日，湖南向日葵软件可享受企业所得税减按15%的税率征收的税收优惠。

(3) 子公司海川仪表、子公司顺力德、中山安本根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13号）及《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）的有关规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

台湾海川智能机器有限公司

台湾海川智能机器有限公司在中国台湾地区成立。中国台湾地区立法院于2018年1月18日三读通过所得税修正草案，自2018年起，根据中国台湾地区的所得税规定：(1) 营利事业应纳税所得额在新台币12万元以下者，免征营利事业所得税；(2) 营利事业全年应纳税所得额超过新台币12万元者，就其全部应纳税所得额课征20%。但其应纳税额不得超过营利事业应纳税所得额超过新台币12万元部分之半数。同时，台湾所得税法规定对于当年未分配盈余需加征10%所得税，列为董事会决议年度的所得税费用。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	354,848.66	293,060.43
银行存款	356,149,577.45	285,382,076.83
其他货币资金	13,294.22	150,283.95
合计	356,517,720.33	285,825,421.21
其中：存放在境外的款项总额	2,831,240.36	7,759,646.82

其他说明

本期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,138,215.20	5,332,220.56
合计	3,138,215.20	5,332,220.56

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其										

中：										
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	813,829.84	3.08%	813,829.84	100.00%		798,684.50	2.97%	798,684.50	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	813,829.84	3.08%	813,829.84	100.00%		798,684.50	2.97%	798,684.50	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	25,628,526.94	96.92%	3,003,411.74	11.72%	22,625,115.20	26,064,749.73	97.03%	2,398,404.30	9.20%	23,666,345.43
其中：										
账龄组合-非合并关联方组合	25,628,526.94	96.92%	3,003,411.74	11.75%	22,625,115.20	26,064,749.73	97.03%	2,398,404.30	9.20%	23,666,345.43
合计	26,442,356.78	100.00%	3,817,241.58		22,625,115.20	26,863,434.23	100.00%	3,197,088.80		23,666,345.43

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
冯勋连	16,800.00	16,800.00	100.00%	预计无法收回
青岛阳煤聚合新材料有限公司	187,100.00	187,100.00	100.00%	预计无法收回
上海杰翌机械科技有限公司	69,300.00	69,300.00	100.00%	预计无法收回
台州市黄岩明江塑胶有限公司	99,000.00	99,000.00	100.00%	预计无法收回

扬州市海达塑料科技有限公司	138,840.00	138,840.00	100.00%	预计无法收回
Systech Interblue Limited	17,773.26	17,773.26	100.00%	预计无法收回
BONDUELLE FRAIS France	107,154.21	107,154.21	100.00%	预计无法收回
Asian Packing Machinery	70,704.06	70,704.06	100.00%	预计无法收回
Asan kar Machineries	82,131.50	82,131.50	100.00%	预计无法收回
Bona-Agra Sp.z o.o.	11,711.39	11,711.39	100.00%	预计无法收回
ALfaraj company for engineering	13,315.42	13,315.42	100.00%	预计无法收回
合计	813,829.84	813,829.84		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	20,643,140.02	1,035,010.80	5.00%
1-2年(含2年)	1,020,994.50	102,099.45	10.00%
2-3年(含3年)	2,443,419.50	733,025.85	30.00%
3-4年(含4年)	616,189.78	308,094.89	50.00%
4-5年(含5年)	398,011.94	318,409.55	80.00%
5年以上	506,771.20	506,771.20	100.00%
合计	25,628,526.94	3,003,411.74	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	20,643,140.02
1至2年	1,020,994.50
2至3年	2,451,745.20
3年以上	2,326,477.06
3至4年	742,572.45
4至5年	496,150.85
5年以上	1,087,753.76
合计	26,442,356.78

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按单项计提坏账准备	798,684.50	15,145.34			813,829.84
按组合计提坏账准备	2,398,404.30	1,838,309.09	1,233,301.65		3,003,411.74
合计	3,197,088.80	1,853,454.43	1,233,301.65		3,817,241.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海松川远亿机械设备有限公司	4,725,256.99	17.87%	236,262.85
河北格瑞尔斯塑机制造有限公司	3,186,716.39	12.05%	159,335.82
广东泰塑新材料科技有限公司	1,611,285.00	6.09%	476,845.50
湖南盛德云智能科技有限公司	1,296,710.00	4.90%	64,835.50
张家港市明欣智机械有限公司	919,569.40	3.48%	45,978.47
合计	11,739,537.78	44.39%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,006,277.94	66.45%	3,533,993.81	79.09%
1 至 2 年	1,422,577.90	31.44%	870,452.15	19.48%
2 至 3 年	37,042.60	0.82%	57,710.88	1.29%
3 年以上	58,136.85	1.29%	6,336.71	0.14%
合计	4,524,035.29		4,468,493.55	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
烟台三特力机械科技有限公司	532,000.00	11.76
泰安轻松表计有限公司	340,278.16	7.52
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	253,241.25	5.60
佛山市顺德区明达奥模具有限公司	207,000.00	4.58
对外贸易发展协会	169,000.00	3.74
合计	1,501,519.41	33.20

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,505,108.80	792,631.64
合计	1,505,108.80	792,631.64

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
费用预付款	323,649.45	278,493.80
备用金	1,159,417.96	475,690.61
押金或保证金	151,189.75	115,987.48
合计	1,634,257.16	870,171.89

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	77,540.25			77,540.25
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	95,094.63			95,094.63
本期转回	43,486.52			43,486.52
2022 年 6 月 30 日余额	129,148.36			129,148.36

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	1,322,394.64
1 至 2 年	222,650.67
2 至 3 年	69,211.85
3 年以上	20,000.00
5 年以上	20,000.00
合计	1,634,257.16

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	77,540.25	95,094.63	43,486.52			129,148.36
合计	77,540.25	95,094.63	43,486.52			129,148.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款项情况

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：元

单位名称	款项的性质	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
郑颖	备用金	264,225.79	1 年以内	16.17%	13,211.29
代付员工社保费	费用类预付款	217,133.00	1 年以内	13.29%	10,856.65
段飞红	备用金	169,825.30	1 年以内	10.39%	8,491.27
谢东中	备用金	158,650.67	1 年以内	9.71%	7,932.53
林俊求	备用金	120,000.00	1-2 年	7.34%	12,000.00
合计		929,834.76		56.90%	52,491.74

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

期末无涉及政府补助的其他应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

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	22,603,082.19	5,778,463.20	16,824,618.99	22,548,406.12	5,018,213.64	17,530,192.48
在产品	15,758,207.33		15,758,207.33	18,736,931.88		18,736,931.88
库存商品	18,486,355.55	4,365,297.34	14,121,058.21	14,982,598.18	4,611,001.33	10,371,596.85
发出商品	15,765,301.40	624,826.05	15,140,475.35	10,240,141.91	624,826.05	9,615,315.86
自制半成品	37,152,781.53	5,131,853.33	32,020,928.20	32,127,085.73	4,773,872.72	27,353,213.01
委托加工物资	2,007,904.60		2,007,904.60	2,348,269.62		2,348,269.62
合计	111,773,632.60	15,900,439.92	95,873,192.68	100,983,433.44	15,027,913.74	85,955,519.70

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	5,018,213.64	1,409,290.38		649,040.82		5,778,463.20
库存商品	4,611,001.33	2,251.56		247,955.55		4,365,297.34
自制半成品	4,773,872.72	792,617.79		434,637.18		5,131,853.33
发出商品	624,826.05					624,826.05
合计	15,027,913.74	2,204,159.73		1,331,633.55		15,900,439.92

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	328,614.41	244,410.65
国债逆回购		100,000,000.00
合计	328,614.41	100,244,410.65

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额				

在本期				
-----	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
----	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
----	--------	-------	------	----

一、账面原值				
1. 期初余额	21,808,614.08			21,808,614.08
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	21,808,614.08			21,808,614.08
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	7,792,427.59			7,792,427.59
2. 本期增加金额	235,500.06			235,500.06
(1) 计提或摊销	235,500.06			235,500.06
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,027,927.65			8,027,927.65
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	13,780,686.43			13,780,686.43
2. 期初账面价值	14,016,186.49			14,016,186.49

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	85,767,810.77	87,712,826.27
合计	85,767,810.77	87,712,826.27

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	82,258,726.44	1,068,670.56	26,614,379.73	7,579,233.27	5,209,267.69	122,730,277.69
2. 本期增加金额		19,142.41	405,312.51	466,841.75	60,679.60	951,976.27
(1) 购置		19,142.41	405,312.51	466,841.75	60,679.60	951,976.27
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				98,800.00		98,800.00
(1) 处置或报废				98,800.00		98,800.00
4. 期末余额	82,258,726.44	1,087,812.97	27,019,692.24	7,947,275.02	5,269,947.29	123,583,453.96
二、累计折旧						
1. 期初余额	12,759,863.45	776,437.81	16,115,794.41	1,715,764.15	3,649,591.60	35,017,451.42
2. 本期增加金额	1,228,996.98	39,685.93	791,664.02	654,575.77	177,129.07	2,892,051.77
(1) 计提	1,228,996.98	39,685.93	791,664.02	654,575.77	177,129.07	2,892,051.77

3. 本期减少金额				93,860.00		93,860.00
(1) 处置或报废				93,860.00		93,860.00
4. 期末余额	13,988,860.43	816,123.74	16,907,458.43	2,276,479.92	3,826,720.67	37,815,643.19
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	68,269,866.01	271,689.23	10,112,233.81	5,670,795.10	1,443,226.62	85,767,810.77
2. 期初账面价值	69,498,862.99	292,232.75	10,498,585.32	5,863,469.12	1,559,676.09	87,712,826.27

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

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	21,728,838.28			878,115.40	22,606,953.68
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	21,728,838.28			878,115.40	22,606,953.68
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,544,451.02			746,434.54	5,290,885.56
2. 本期增加金额	217,288.40			27,866.64	245,155.04
(1) 计提	217,288.40			27,866.64	245,155.04
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,761,739.42			774,301.18	5,536,040.60
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	16,967,098.86			103,814.22	17,070,913.08
2. 期初账面价值	17,184,387.26			131,680.86	17,316,068.12

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

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预

测期等)及商誉减值损失的确认方法:

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位:元

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
租入车位	540,444.46		7,111.11		533,333.35
绿化费	934,206.44		84,759.98		849,446.46
房屋维修基金					
合计	1,474,650.90		91,871.09		1,382,779.81

其他说明

30、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

单位:元

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	11,627,634.18	1,744,145.12	10,303,834.90	1,545,575.24
内部交易未实现利润	3,283,065.57	496,057.56	5,100,741.99	864,158.90
合计	14,910,699.75	2,240,202.68	15,404,576.89	2,409,734.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位:元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位:元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		2,240,202.68		2,409,734.14

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位:元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,184,684.99	7,997,256.37
可抵扣亏损	19,310,117.19	13,015,574.95
合计	27,494,802.18	21,012,831.32

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	30,917.08	30,917.08	
2023 年	500,005.54	500,005.54	
2024 年	388,116.60	388,116.60	
2025 年	1,104,724.64	1,104,724.64	
2026 年	3,314,040.55	4,390,663.69	
2027 年	4,544,323.97		
2028 年	2,615,780.65	2,615,780.65	
2029 年	2,435,828.83	2,435,828.83	
2030 年	362,285.74	362,285.74	
2031 年	1,187,252.18	1,187,252.18	
2032 年	2,826,841.41		
合计	19,310,117.19	13,015,574.95	

其他说明

说明 1：根据财税[2018]76 号《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。本公司子公司湖南向日葵符合上述条件，2013 年度至 2021 年度尚未弥补完的亏损 10,937,603.00 元最晚将于 2032 年到期。

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,788,094.00		1,788,094.00	950,931.00		950,931.00
合计	1,788,094.00		1,788,094.00	950,931.00		950,931.00

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经营性应付款	5,437,613.75	8,683,283.30
合计	5,437,613.75	8,683,283.30

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

期末无账龄超过一年的重要应付账款

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售货款	20,571,865.66	20,519,500.97
合计	20,571,865.66	20,519,500.97

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,159,684.87	27,929,625.20	29,956,960.75	6,132,349.32
二、离职后福利-设定提存计划	1,636.76	1,921,886.51	1,921,654.77	1,868.50
合计	8,161,321.63	29,851,511.71	31,878,615.52	6,134,217.82

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	8,117,099.25	26,132,657.45	28,153,203.06	6,096,553.64
2、职工福利费		276,122.19	276,122.19	
3、社会保险费	8,011.01	929,017.30	929,364.92	7,663.39
其中：医疗保险费	8,011.01	878,679.32	879,026.94	7,663.39
工伤保险费		50,337.98	50,337.98	
4、住房公积金		441,983.00	441,683.00	300.00
5、工会经费和职工教育经费	34,574.61	149,845.26	156,587.58	27,832.29
合计	8,159,684.87	27,929,625.20	29,956,960.75	6,132,349.32

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	1,636.76	1,882,719.32	1,882,487.58	1,868.50
2、失业保险费		39,167.19	39,167.19	
合计	1,636.76	1,921,886.51	1,921,654.77	1,868.50

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,568,390.01	4,525,729.33
消费税		0.00
企业所得税	5,588,414.74	6,303,584.01
个人所得税	16,203.58	58,511.82
城市维护建设税	483,220.59	307,122.29
教育费附加	227,175.58	113,344.47
地方教育费附加	117,981.07	106,027.66
其他	87,409.34	117,895.07
合计	12,088,794.91	11,532,214.65

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,260,534.11	2,809,725.74
合计	2,260,534.11	2,809,725.74

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
费用类性质应付款项	57,042.11	606,233.74
工程类应付款项	302,492.00	302,492.00
押金	1,901,000.00	1,901,000.00
合计	2,260,534.11	2,809,725.74

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明		

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,606,506.78	1,279,037.18
合计	1,606,506.78	1,279,037.18

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	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	
股份总数	194,400,000.00						194,400,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工 具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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）	62,774,803.30			62,774,803.30
其他资本公积	2,973,756.27			2,973,756.27
合计	65,748,559.57			65,748,559.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	57,626.70	861.85				861.85		58,488.55
外币财务报表折算差额	57,626.70	861.85				861.85		58,488.55
其他综合收益合计	57,626.70	861.85				861.85		58,488.55

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,736,020.86			42,736,020.86
合计	42,736,020.86			42,736,020.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	272,943,257.23	234,577,279.68

调整后期初未分配利润	272,943,257.23	234,577,279.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,562,592.62	76,888,935.62
减：提取法定盈余公积		6,122,958.07
应付普通股股利	38,975,451.20	32,400,000.00
期末未分配利润	254,530,398.65	272,943,257.23

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,057,518.98	38,450,050.18	95,568,025.23	35,101,383.46
其他业务	2,590,878.02	235,500.06	2,618,516.33	235,500.06
合计	87,648,397.00	38,685,550.24	98,186,541.56	35,336,883.52

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
计量设备	70,414,767.92			70,414,767.92
按经营地区分类				
其中：				
国内	48,323,062.08			48,323,062.08
国外	36,734,456.90			36,734,456.90
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				

其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

•

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

•

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

•

本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

•

本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

•

客户已接受该商品或服务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 27,801,300.00 元，其中，27,801,300.00 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	514,871.02	289,657.61
教育费附加	212,143.89	122,192.70
房产税	338,765.90	703,326.14
地方教育附加	155,621.11	84,705.05
其他	39,502.60	107,607.28
合计	1,260,904.52	1,307,488.78

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,873,830.40	4,178,853.34
运输费		1,331,529.30
展览广告费	1,802,851.05	1,585,803.31
差旅费	355,473.11	478,990.49
售后保修费	872,348.61	185,233.64

其他	376,449.30	152,315.35
合计	7,280,952.47	7,912,725.43

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,173,674.97	7,323,041.57
办公费	1,644,641.47	1,437,557.42
折旧摊销费	1,412,515.05	1,231,831.32
股份支付		
中介机构费	1,127,234.15	1,300,085.17
业务招待费	635,196.89	466,833.29
其他	520,086.89	414,896.77
合计	12,513,349.42	12,174,245.54

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,258,137.87	4,422,245.20
材料费	933,030.31	1,979,802.83
折旧摊销费	504,001.09	393,655.31
其他	534,489.91	151,304.16
合计	7,229,659.18	6,947,007.50

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	2,536,472.56	2,709,051.24
汇兑损益	-2,697,590.03	988,096.83
其他	15,616.69	24,080.76
合计	-5,218,445.90	-1,696,873.65

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	298,854.63	1,362,558.51
代扣个人所得税手续费	39,817.27	
合计	338,671.90	1,362,558.51

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有短期理财产品期间的投资收益		577,534.25
国债逆回购投资收益	623,010.27	2,005,959.55
合计	623,010.27	2,583,493.80

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-543,561.64
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-543,561.64
合计		-543,561.64

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-51,608.11	11,770.85
应收账款坏账损失	-620,152.78	-193,973.73
合计	-671,760.89	-182,202.88

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,204,159.73	-2,010,084.10
合计	-2,204,159.73	-2,010,084.10

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-3,428.50	165,923.43

74、营业外收入

单位：元

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
----	-------	-------	-------------------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年 盈亏	是否特 殊补贴	本期发生 金额	上期发生金额	与资产相 关/与收益 相关
企业研究 开发项目 补助	佛山市顺 德区政府	补助	因研究开 发、技术 更新及改 造等获得 的补助	否	否		196,400.00	与收益相 关
软件退税	佛山市顺 德区政府	补助	因从事国 家鼓励和 扶持特定 行业、产 业而获得 的补助 (按国家 级政策规 定依法取 得)	否	否	96,823.79	1,024,515.36	与收益相 关
专利资助	佛山市顺 德区政府	补助	因研究开 发、技术 更新及改 造等获得 的补助	否	否		17,080.00	与收益相 关
高新技术 企业补助 资金	佛山市顺 德区政府	补助	因研究开 发、技术 更新及改 造等获得 的补助	否	否	100,000.0 0		与收益相 关
个人所得 税手续费 返还	佛山市顺 德区政府	补助	因从事国 家鼓励和 扶持特定 行业、产 业而获得 的补助 (按国家 级政策规 定依法取 得)	否	否	39,817.27	46,024.42	与收益相 关
发展专项 资金	佛山市顺 德区政府	补助	因从事国 家鼓励和 扶持特定 行业、产 业而获得 的补助	否	否		50,000.00	与收益相 关

			(按国家级政策规定依法取得)					
知识产权 发展专项 资金	佛山市顺 德区政府	补助	因研究开 发、技术 更新及改 造等获得 的补助	否	否		11,830.00	与收益相 关
退役士兵 减免增值 税	佛山市顺 德区政府	补助	因从事国 家鼓励和 扶持特定 行业、产 业而获得 的补助 (按国家 级政策规 定依法取 得)	否	否		9,000.00	与收益相 关
购车补贴	佛山市顺 德区政府	补助	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	否	否		7,708.73	与收益相 关
电费补贴	佛山市顺 德区政府	补助	因从事国 家鼓励和 扶持特定 行业、产 业而获得 的补助 (按国家 级政策规 定依法取 得)	否	否	37,440.00		
稳岗补贴	佛山市顺 德区政府	补助	因从事国 家鼓励和 扶持特定 行业、产 业而获得 的补助 (按国家 级政策规 定依法取 得)	否	否	62,308.70		
小微企业 社保补贴	佛山市顺 德区政府	补助	因从事国 家鼓励和 扶持特定 行业、产 业而获得 的补助 (按国家 级政策规 定依法取 得)	否	否	2,282.14		

其他说明:

75、营业外支出

单位：元

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		200.00	
合计		200.00	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,572,039.85	5,998,356.08
递延所得税费用	169,531.46	-400,378.42
合计	3,741,571.31	5,597,977.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	23,978,760.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,596,814.02
子公司适用不同税率的影响	-158,442.73
调整以前期间所得税的影响	25,966.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,580.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	7,488.15
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	1,586,157.11
按税费规定的技术开发费加计扣除	-1,370,992.62
所得税费用	3,741,571.31

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	214,645.65	329,814.01

存款利息收入	2,536,472.56	2,709,051.24
往来款	123,176.71	130,500.00
其他	195,735.18	1,065,676.81
合计	3,070,030.10	4,235,042.06

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	8,327,126.20	6,475,840.61
往来款	1,291,354.77	473,618.75
其他	146,196.78	1,100,298.49
合计	9,764,677.75	8,049,757.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,237,188.81	31,983,013.90
加：资产减值准备	2,875,920.62	2,192,286.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,127,551.83	2,845,053.34
使用权资产折旧		
无形资产摊销	245,155.04	247,776.65
长期待摊费用摊销	91,871.09	76,671.09
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）	3,428.50	-165,923.43
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）		543,561.64
财务费用（收益以“－”号填列）	-3,156,725.81	506,473.14
投资损失（收益以“－”号填列）	-623,010.27	-2,583,493.80
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	169,531.46	-318,844.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-81,534.24
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,121,832.71	-21,002,564.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,633,422.04	3,065,435.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,971,571.87	9,045,753.08
其他	6,152.38	-5,266.35
经营活动产生的现金流量净额	7,517,081.11	26,348,398.95
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	356,517,720.33	344,175,220.79
减：现金的期初余额	285,825,421.21	130,630,279.30
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	70,692,299.12	213,544,941.49

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	356,517,720.33	285,825,421.21
其中：库存现金	354,848.66	293,060.43
可随时用于支付的银行存款	356,149,577.45	285,382,076.83
可随时用于支付的其他货币资金	13,294.22	150,283.95
三、期末现金及现金等价物余额	356,517,720.33	285,825,421.21

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			78,072,236.99
其中：美元	10,430,076.11	6.7114	70,000,412.80

欧元	1,105,092.60	7.0084	7,744,930.98
港币	0.07	0.8552	0.06
新台币	1,449,637.00	0.2255	326,893.14
应收账款			5,300,221.58
其中：美元	780,429.31	6.7114	5,237,773.27
欧元	8,823.62	7.0084	61,839.46
港币		0.8552	
新台币	2,700.00	0.2255	608.85
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
合同负债			8,214,121.55
其中：美元	1,117,257.26	6.7114	7,498,360.37
欧元	36,861.73	7.0084	258,341.75
港币	30,472.00	0.8552	26,059.35
新台币	1,912,905.00	0.2255	431,360.08

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业研究开发项目补助	196,400.00	其他收益	
软件退税	1,121,339.15	其他收益	96,823.79
专利资助	17,080.00	其他收益	
高新技术企业补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
个人所得税手续费返还	85,841.69	其他收益	39,817.27
发展专项资金	50,000.00	其他收益	
电费补贴	37,440.00	其他收益	37,440.00
稳岗补贴	62,308.70	其他收益	62,308.70
知识产权发展专项资金	11,830.00	其他收益	
退役士兵减免增值税	9,000.00	其他收益	
车辆补贴	7,708.73	其他收益	
小微企业社保补贴	2,282.14	其他收益	2,282.14

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

公司本期未发生的同一控制下企业合并。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	

—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司子公司台湾海川在德国新设控股孙公司 KW.TW Machinery GmbH，注册资本为 10 万欧元，台湾海川持股比例为 100%，新设公司于 2021 年 11 月 22 日开立资本金账户，受疫情影响，公司实际于 2022 年 2 月 1 日办理工商注册登记。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
佛山市顺力德智能机器有限公司	佛山	佛山	制造业	100.00%		设立
湖南向日葵软件开发有限公司	长沙	长沙	软件开发	100.00%		设立
中山市安本自动化设备有限公司	中山	中山	制造业	100.00%		设立
广东安本智能机器有限公司	佛山	佛山	制造业	100.00%		设立
台湾海川智能机器有限公司	台湾	台湾	制造业	100.00%		设立
佛山市海川智能仪表有限公司	佛山	佛山	制造业	85.00%		设立
KW. TW Machinery GmbH	德国	德国	制造业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

		产			债			产			债	
--	--	---	--	--	---	--	--	---	--	--	---	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		

按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、市场风险和流动性风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。

为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1、 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（1）不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

（2）做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

2、 其他应收款

本公司的其他应收款主要系出口退税、费用预付款，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（二）市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司期末未发生银行借款业务，本公司无市场利率变动的风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

实际控制人名称	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
郑锦康	控股股东	41.36	41.36	郑锦康

本企业最终控制方是郑锦康。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

报告期公司无合营和联营企业。

4、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
---------	-------------

YING ZHENG	公司董事长、总经理
郑貽端	公司主要股东、董事、副总经理
梁俊	公司主要股东、董事、技术总监、开发总工程师
郑雪芬	公司主要股东
吴桂芳	公司主要股东
佛山市郑氏投资有限公司	公司控股股东郑锦康控制的公司
郑鉴垣	公司监事会主席
覃晓林	公司监事
纪铁成	公司监事
林锦荣	公司副总经理、财务总监、董事会秘书
关天鹅	公司独立董事
陈春明	公司独立董事
罗佩杰	公司副总经理
湖南新洲智能科技有限公司	公司控股股东郑锦康施加重大影响的公司
湖南常衡机电有限公司	公司股东郑锦康、郑貽端、梁俊投资的其他公司
湖南万腾科技有限公司	公司控股股东郑锦康控制的公司
佛山市中正诚会计师事务所有限公司	关天鹅任注册会计师
广东宏石激光技术股份有限公司	关天鹅任独立董事
蒙娜丽莎集团股份有限公司	关天鹅任独立董事
广东顺控城投置业有限公司	关天鹅任外部董事
广东顺德科创管理有限公司	关天鹅任外部董事
佛山市顺德区诚顺资产管理有限公司	关天鹅任外部董事
广东顺控铁路投资开发有限公司	关天鹅任外部董事
佛山新城投资发展有限公司	关天鹅任外部董事
佛山市顺德区德天耀企业管理服务中心	关天鹅任经营者
广东顺迪律师事务所	覃晓林任律师
广东中信顺成律师事务所	陈春明任律师

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

报告期内本公司不存在关联方购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包	受托方/承包	受托/承包资	受托/承包起	受托/承包终	托管收益/承包收益定价依	本期确认的托管收益/承包
--------	--------	--------	--------	--------	--------------	--------------

方名称	方名称	产类型	始日	止日	据	收益
-----	-----	-----	----	----	---	----

关联托管/承包情况说明

报告期内本公司不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

报告期内本公司不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

报告期内本公司不存在关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

报告期内本公司不存在关联担保情况。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	996,837.43	570,657.49

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	第三期行权价格 13.53 元/股
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同	无

剩余期限	
------	--

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,973,756.27
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议、第二届董事会第十三次会议决议、第三届董事会第二次会议决议、第二届监事会第十二次会议决议、第三届监事会第二次会议决议、《广东海川智能机器股份有限公司 2018 年股票期权激励计划（草案）》、《广东海川智能机器股份有限公司 2018 年股票期权激励计划首次授予日激励对象名单》以及《广东海川智能机器股份有限公司关于向激励对象授予股票期权的公告》，确定以 2018 年 7 月 23 日为授予日，向 27 名激励对象授予 140 万份股票期权，预留 4 万股。首次授予股票期权的行权价格为 38.11 元/股。根据公司《2018 年股票期权激励计划（草案）》的规定，若在行权前公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对股票期权数量及行权价格进行相应的调整。

2019 年 7 月 3 日，公司第三届董事会第六次会议及第三届监事会第六次会议审议通过了《关于调整 2018 年股票期权激励计划股票期权行权价格和授予数量的议案》，本次调整后，公司股票期权激励计划首次授予未行权股票期权行权价格由 38.11 元/股调整为 25.21 元/股，公司股权激励计划向激励对象授予股票期权 144 万份，现调整为 216 万份，其中已授予数量 140 万份，现调整为 210 万份。

2019 年 7 月 3 日，公司第三届董事会第六次会议及第三届监事会第六次会议审议通过了《关于注销 2018 年股票期权激励计划部分已授予股票期权的议案》，因 2 名激励对象离职，公司注销 15 万份已授予的股票期权，同时，首次已授予股票期权数量调整为 195 万份，授予对象人数调整为 25 人。

2019 年 8 月 27 日，公司第三届董事会第七次会议及第三届监事会第七次会议审议通过了《关于注销 2018 年股票期权激励计划部分已授予股票期权暨调整首次授予股票期权第一个行权期可行权相关事项的议案》，因 1 名激励对象离职，公司注销 3 万份已授予的股票期权，本次注销完成后，公司股权激励计划有效期内剩余的股票期权数量为 192 万份，激励对象为 24 人。

2020 年 4 月 23 日，公司第三届董事会第九次会议及第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于注销 2018 年股票期权激励计划部分已授予股票期权的议案》，因公司第二个行权期业绩考核未达标，导致公司部分已授予股票期权不能行权，合计 67.20 万份。

2020 年 6 月 9 日，公司第三届董事会第十次会议及第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于调整 2018 年股票期权激励计划股票期权行权价格的议案》，本次调整后，公司股票期权激励计划首次授予未行权股票期权行权价格由 25.21 元/股调整为 25.01 元/股。

2020 年 8 月 27 日，公司第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于注销公司 2018 年股票期权激励计划已过行权期但尚未行权的股票期权的议案》，根据公司《2018 年股票期权激励计划（草案）》规定，公司股权激励计划首次授予股票期权的第一个行权期行权期限为 2019 年 7 月 23 日至 2020 年 7 月 22 日，截至本次激励计划首次授予股票期权的第一个行权期届满之日，激励对象共计自主行权 0 万份，到期未行权 67.20 万份，公司依照规定将该等到期未行权的当期股票期权予以注销，本次注销完成后，公司股权激励计划有效期内剩余的股票期权数量

为 57.60 万份，激励对象 24 人。

2021 年 7 月 2 日，公司第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十四次会议审议通过了《关于调整 2018 年股票期权激励计划股票期权行权价格和授予数量的议案》，由于公司在 2021 年 6 月 2 日实施了 2020 年年度分红派息、转增股本方案，公司董事会根据股东大会授权对股权激励计划股票期权行权价格和授予数量进行了调整，本次调整后，公司股票期权激励计划首次授予未行权股票期权行权价格由 25.01 元/股调整为 13.73 元/股，公司股权激励计划向激励对象授予股票期权未行权 57.60 万份，现调整为 103.68 万份。

2022 年 6 月 1 日召开的第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议审议通过了《关于调整 2018 年股票期权激励计划股票期权行权价格的议案》。由于公司在 2022 年 6 月 1 日实施了 2021 年年度分红派息方案，公司董事会根据 2018 年第一次临时股东大会授权对股权激励计划股票期权行权价格进行调整，本次调整后，股票期权激励计划首次授予未行权股票期权行权价格由 13.73 元/股调整为 13.53 元/股。

截至 2022 年 6 月 30 日，共 19 位激励对象自主行权，行权数量为 477,256 份，未行权 559,544 份，行权交收资金存放于承办机构光大证券股份有限公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司开立的账户中，资金余 6,566,072.72 元。

截至 2022 年 6 月 30 日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币 2,973,756.27 元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

本报告期无需要披露的债务重组交易或事项。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

本报告期无需要披露的资产置换事项。

(2) 其他资产置换

4、年金计划

本报告期无需要披露的年金计划事项。

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

本报告期无需要披露的终止经营情况。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本报告期无需要披露的分部信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2021年12月14日，公司召开了第四届董事会第四次会议、2021年12月30日公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟签署〈投资协议〉的议案》，同意公司以自有资金8,480万元收购成都芯通软件有限公司（以下简称“芯通软件”）20%股权；同时公司在满足《投资协议》约定的前提条件下，向芯通软件实际控制人李睿提供人民币8,000万元的可换股借款，获得芯通软件无条件的换股权，即公司有权（但无义务）按照《投资协议》约定的条件，向李睿购买其持有芯通软件部分股权。

2022年1月4日，公司与成都芯通科技股份有限公司（以下简称“芯通科技”）、李睿、芯通软件签署投资协议，公司以现金方式购买芯通科技持有芯通软件20%股权；同时公司向李睿提供8,000万元的可换股借款，并因此获得李睿或其控制的企业届时所持有芯通软件股权的无条件的换股权，即公司有权（但无义务）按照《投资协议》约定的条件，向李睿或其控制的企业购买其持有的芯通软件股权。

2022年1月27日，公司与芯通科技、李睿、中国银行股份有限公司顺德北滘支行（以下简称“中国银行顺德北滘支行”）签署中银智管产品监管协议，为保障本次交易需要，经协商一致，各方同意共同委托中国银行顺德北滘支行提供中银智管产品服务，由中国银行顺德北滘支行对本交易项下的股权转让款及可换股借款资金留存及支付提供监管服务。

2022年1月27日，公司按照《投资协议》和《监管协议》的约定，向中国银行顺德北滘支行监管账户（账号“631475361086”）划入资金人民币16,480万元。2022年1月28日，芯通科技收到四川省成都市中级人民法院出具的（2022）川01财保4号民事裁定书，香港谢威投资控股集团有限公司申请对芯通科技进行诉前财产保全，请求对芯通科技的财产在75,838,691.98元的范围内采取保全措施。根据该民事裁定书，四川省成都市中级人民法院冻结了芯通科技

持有芯通软件 100%股权，冻结期限为 2022 年 1 月 21 日至 2025 年 1 月 20 日，执行裁定书文号为（2022）川 01 执保 41 号。

截至本报告期末，芯通科技相关未决诉讼尚没完结；公司与芯通科技未完成股权交割，并未支付股权转让款和借款。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	813,829.84	2.69%	813,829.84	100.00%		798,684.50	2.24%	798,684.50	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	813,829.84	2.69%	813,829.84	100.00%		798,684.50	2.24%	798,684.50	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	29,399,612.58	97.31%	2,859,318.73	9.73%	26,540,293.85	34,829,930.36	97.76%	2,321,120.41	6.66%	32,508,809.95
其中：										
账龄组合-合并关联方组合	6,472,869.81	21.42%			6,472,869.81	10,197,458.37	28.62%			10,197,458.37
账龄组合-非合并关联方	22,926,742.77	75.88%	2,859,318.73	12.47%	20,067,424.04	24,632,471.99	69.14%	2,321,120.41	9.42%	22,311,351.58

组合										
合计	30,213,442.42	100.00%	3,673,148.57		26,540,293.85	35,628,614.86	100.00%	3,119,804.91		32,508,809.95

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
冯勋连	16,800.00	16,800.00	100.00%	预计无法收回
青岛阳煤聚合新材料有限公司	187,100.00	187,100.00	100.00%	预计无法收回
上海杰翌机械科技有限公司	69,300.00	69,300.00	100.00%	预计无法收回
台州市黄岩明江塑胶有限公司	99,000.00	99,000.00	100.00%	预计无法收回
扬州市海达塑料科技有限公司	138,840.00	138,840.00	100.00%	预计无法收回
Systech Interblue Limited	17,773.26	17,773.26	100.00%	预计无法收回
BONDUELLE FRAIS France	107,154.21	107,154.21	100.00%	预计无法收回
Asian Packing Machinery	70,704.06	70,704.06	100.00%	预计无法收回
Asan kar Machinerics	82,131.50	82,131.50	100.00%	预计无法收回
Bona-Agra Sp. z o. o.	11,711.39	11,711.39	100.00%	预计无法收回
Alfaraj company for engineering	13,315.42	13,315.42	100.00%	预计无法收回
合计	813,829.84	813,829.84		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	17,949,555.85	897,477.79	5.00%
1-2年(含2年)	1,020,994.50	102,099.45	10.00%
2-3年(含3年)	2,443,419.50	733,025.85	30.00%
3-4年(含4年)	616,189.78	308,094.89	50.00%
4-5年(含5年)	389,811.94	311,849.55	80.00%
5年以上	506,771.20	506,771.20	100.00%
合计	22,926,742.77	2,859,318.73	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	20,039,314.81
1至2年	1,094,920.87
2至3年	2,451,745.20
3年以上	6,627,461.54

3 至 4 年	2,742,572.45
4 至 5 年	841,685.59
5 年以上	3,043,203.50
合计	30,213,442.42

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	798,684.50	15,145.34				813,829.84
按组合计提坏账准备	2,321,120.41	1,698,316.08	1,160,117.76			2,859,318.73
合计	3,119,804.91	1,713,461.42	1,160,117.76			3,673,148.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海松川远亿机械设备有限公司	4,725,256.99	15.64%	236,262.85
湖南向日葵软件开发有限公司	3,980,280.42	13.17%	
河北格瑞尔斯塑机制造有限公司	3,186,716.39	10.55%	159,335.82
TAIWAN HIGHDREAM INTELLECTUALIZED MACHINERY CO., LTD	2,139,685.33	7.08%	
广东泰塑新材料科技有限公司	1,611,285.00	5.33%	476,845.50

合计	15,643,224.13	51.77%	
----	---------------	--------	--

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	47,277,179.84	55,061,916.57
合计	47,277,179.84	55,061,916.57

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来	46,829,571.57	54,782,171.57
费用预付款	125,634.33	113,810.53
备用金	314,084.90	120,000.00
出口退税款		
押金或保证金	71,250.00	86,250.00
合计	47,340,540.80	55,102,232.10

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	40,315.53			40,315.53
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	36,235.96			36,235.96
本期转回	13,190.53			13,190.53
2022 年 6 月 30 日余额	63,360.96			63,360.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	10,367,119.23
1 至 2 年	2,120,000.00
2 至 3 年	51,250.00
3 年以上	34,802,171.57
3 至 4 年	14,708,000.00
4 至 5 年	19,334,171.57

5 年以上	760,000.00
合计	47,340,540.80

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	40,315.53	36,235.96	13,190.53			63,360.96
按单项计提坏账准备						
合计	40,315.53	36,235.96	13,190.53			63,360.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款项情况

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：元

单位名称	款项的性质	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
湖南向日葵软件开发有限公司	关联方往来	26,810,000.00	-2 年 2000000, 3-4 年 5000000, 4-5 年 5200000, 5 年以上 14610000	56.63%	
广东安本智能机器有限公司	关联方往来	19,214,171.57	1-2 年 19214171.57	40.59%	
中山市安本自动化设备有限公司	关联方往来	758,000.00	3-4 年 5000; 4-5 年 3000; 5 年以上 750,000	1.60%	

林俊求	员工借款	120,000.00	1-2 年	0.25%	12,000.00
代付员工社保费	费用类预付款	101,474.83	1 年以内	0.21%	5,073.74
合计		47,003,646.40		99.28%	17,073.74

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

期末无涉及政府补助的其他应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	42,934,880.00 0		42,934,880.00 0	42,934,880.00 0		42,934,880.00 0
合计	42,934,880.00 0		42,934,880.00 0	42,934,880.00 0		42,934,880.00 0

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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		
佛山市顺力德智能机器有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
湖南向日葵软件开发有限公司	11,000,000.00					11,000,000.00	
中山市安本自动化设备有限公司	500,000.00					500,000.00	
广东安本智能机器有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	

台湾海川智能机器有限公司	1,934,880.00					1,934,880.00	
佛山市海川智能仪表有限公司	8,500,000.00					8,500,000.00	
合计	42,934,880.00					42,934,880.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,072,114.78	39,352,523.09	78,860,235.02	39,040,401.78
其他业务	2,479,102.86	235,500.06	2,510,306.84	235,500.06
合计	76,551,217.64	39,588,023.15	81,370,541.86	39,275,901.84

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				

按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 23,101,300.00 元，其中，23,101,300.00 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
国债逆回购取得的投资收益	623,010.27	2,005,959.55
持有短期理财产品期间的投资收益		577,534.25
合计	623,010.27	2,583,493.80

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,428.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策	241,848.11	

规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
委托他人投资或管理资产的损益	623,010.27	
减：所得税影响额	115,249.86	
少数股东权益影响额	683.16	
合计	745,496.86	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.51%	0.1055	0.1055
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.38%	0.1017	0.1017

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

广东海川智能机器股份有限公司

法定代表人：YING ZHENG

2022 年 8 月 29 日