广东鸿铭智能股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度

及 2022 年 1-6 月

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	11010156202243402245 5
报告名称：	广东鸿铭智能股份有限公司　2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月审计报告
报告文号：	致同审字（2022）第 332A025146 号
被审（验）单位名称：	广东鸿铭智能股份有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 09 月 28 日
报备日期：	2022 年 09 月 28 日
签字人员：	曾涛(330000012268)， 陈颖(310000060997)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目　录

审计报告	1-5
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-135

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街22号
赛特广场5层邮编100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2022）第332A025146号

广东鸿铭智能股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了广东鸿铭智能股份有限公司（以下简称广东鸿铭公司）财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及公司资产负债表，2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东鸿铭公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广东鸿铭公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计期间：2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月。

相关信息披露详见财务报表附注三、22和附注五、35。

1、事项描述

广东鸿铭公司是一家集研发、生产和销售于一体的包装专用装备生产商，主营产品包括各种自动化包装设备和包装配套设备，2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月收入分别为26,501.88万元、30,834.58万元、32,351.25万元和16,562.91万元。收入金额重大且为关键业绩指标，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月财务报表审计中，我们对收入确认主要执行了以下程序：

（1）访谈广东鸿铭公司管理层及销售部负责人，了解具体业务的定价流程及收入确认会计政策，确认是否符合企业会计准则的规定并保持一贯运用；

（2）2020年1月1日以前，抽查重要销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合收入相关的会计政策；

（3）2020年1月1日以后，通过选取样本检查销售合同及与管理层的访谈，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和广东鸿铭公司的经营模式；

（4）了解和评价与收入确认相关的内部控制设计，并测试关键控制运行的有效性；

（5）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、安装验收单、报关单、提单等；

（6）针对临近资产负债表日前后确认的营业收入进行抽样检查，核对安装验收单、客户签收单、提单等支持性文件，以评估营业收入是否在恰当的期间确认；

（7）将中国电子口岸系统中出口货物明细数据与广东鸿铭公司账面数据比对，以验证境外销售金额的准确性和真实性；

（8）对重要客户进行现场走访和网络背景调查，了解其与广东鸿铭公司的业务合作情况、对产品的评价情况，并核实广东鸿铭公司对其的销售情况；

（9）对重大、新增客户的业务执行了交易函证。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关会计期间：2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月。

相关信息披露详见财务报表附注三、10和附注五、4。

1、事项描述

于2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日广东鸿铭公司的应收账款账面余额分别为10,815.38万元、9,346.37万元、9,380.39万元和13,921.77万元。

广东鸿铭公司采用新金融工具准则，应收账款坏账准备的计提由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”。于资产负债表日，管理层考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等信息，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。

应收账款及其坏账准备或预期信用损失计提需要管理层运用重大判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月的期间财务报表审计中，我们对应收账款坏账准备的计提执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价与应收账款坏账准备的计提相关的内部控制设计，包括广东鸿铭公司管理层评估应收账款已发生信用减值的相关考虑、客观证据和计算预期信用损失率的相关控制，并测试关键控制运行的有效性；

（2）选取样本检查广东鸿铭公司管理层编制的应收账款回款期的准确性，并对回款期进行重新复核及分析其合理性；在评估应收账款的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括历史回款期、期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力；

（3）检查预期信用损失计提方法是否按照广东鸿铭公司金融工具减值政策执行，重新计算预期信用损失计提金额是否正确，分析应收账款预期信用损失计提是否充分；

（4）检查大额预期信用损失的转回相关支持性证据，确认其转回的会计处理是否正确；

（5）对报告期内客户选取样本对其2019年末、2020年末、2021年末和2022年6月末余额实施函证程序；

（6）检查涉及应收账款的相关财务指标，并与广东鸿铭公司以前年度财务指标、同行业同期相关财务指标进行对比分析，评价是否存在重大异常。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

广东鸿铭公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估广东鸿铭公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广东鸿铭公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东鸿铭公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广东鸿铭公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广东鸿铭公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就广东鸿铭公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月的期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人） 曾涛 中国注册会计师 330000012268

中国注册会计师 陈颖 中国注册会计师 310000060997

中国·北京　　二〇二二年九月二十八日

合并资产负债表

编制单位：广东鸿铭智能股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	73,630,235.28	143,472,593.81	85,074,062.60	80,921,398.83
交易性金融资产	五、2	85,200,000.00	27,000,000.00	119,000,000.00	40,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、3	13,754,503.29	5,722,551.95	10,426,447.37	8,366,944.19
应收账款	五、4	128,658,780.91	83,418,986.50	84,026,448.35	98,237,032.28
应收款项融资	五、5	4,358,695.14	1,142,697.45	9,060,388.89	409,389.58
预付款项	五、6	1,485,624.37	841,932.56	924,460.96	808,636.81
其他应收款	五、7	3,905,180.54	2,693,771.66	8,670,001.40	683,648.66
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	122,010,749.86	138,938,082.30	114,541,303.83	115,911,538.49
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	五、9	4,258,341.36	3,355,874.22	256,524.01	2,542,772.96
流动资产合计		**437,262,110.75**	**406,586,490.45**	**431,979,637.41**	**348,681,361.80**
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、10	45,102,522.92	44,952,716.82	37,824,251.90	35,400,967.06
在建工程	五、11	115,434,215.54	85,887,729.06	15,236,051.54	3,892,998.58
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、12	29,175,609.23	30,662,336.74		
无形资产	五、13	22,503,036.82	22,659,760.09	23,295,061.57	23,598,527.01
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14	244,672.61	439,744.44	758,117.17	617,617.71
递延所得税资产	五、15	6,275,697.74	6,395,926.75	6,668,183.72	4,116,163.85
其他非流动资产	五、16	4,636,412.93	343,680.00	1,278,513.47	615,594.34
非流动资产合计		**223,372,167.79**	**191,341,893.90**	**85,060,179.37**	**68,241,868.55**
资产总计		**660,634,278.54**	**597,928,384.35**	**517,039,816.78**	**416,923,230.35**

致同会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

合并资产负债表（续）

项　目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:					
短期借款	五、17	37,224,000.00			1,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、18	7,190,000.00	19,390,000.00	15,850,000.00	6,700,000.00
应付账款	五、19	60,324,839.98	63,430,990.41	57,978,730.85	37,739,149.35
预收款项	五、20				12,928,848.81
合同负债	五、21	5,127,616.02	8,801,126.27	19,881,529.07	
应付职工薪酬	五、22	8,011,671.90	10,049,347.70	18,179,321.07	10,809,629.02
应交税费	五、23	10,923,965.74	2,810,937.60	8,150,481.87	13,805,127.53
其他应付款	五、24	63,276.73	551,596.88	397,418.85	639,057.98
其中：应付利息					1,430.00
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	5,798,520.75	5,147,102.43		
其他流动负债	五、26	3,063,653.73	3,726,922.36	7,813,926.14	7,415,911.61
流动负债合计		137,727,544.85	113,908,023.65	128,251,407.85	91,037,724.30
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	五、27	25,020,331.51	26,674,591.97		
长期应付款					
预计负债	五、28	125,334.78	285,563.12	740,891.53	546,339.51
递延收益	五、29	6,012,380.45	6,302,861.35	4,874,019.23	3,705,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		31,158,046.74	33,263,016.44	5,614,910.76	4,251,339.51
负债合计		168,885,591.59	147,171,040.09	133,866,318.61	95,289,063.81
股本	五、30	37,500,000.00	37,500,000.00	37,500,000.00	37,500,000.00
资本公积	五、31	92,453,873.59	92,453,873.59	92,453,873.59	92,453,873.59
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、32	8,417,099.21	7,983,961.29	7,392,422.49	6,510,249.48
盈余公积	五、33	18,821,689.05	18,821,689.05	18,821,689.05	18,821,689.05
未分配利润	五、34	334,556,025.10	293,997,820.33	227,005,513.04	166,348,354.42
归属于母公司股东权益合计		491,748,686.95	450,757,344.26	383,173,498.17	321,634,166.54
少数股东权益					
股东权益合计		491,748,686.95	450,757,344.26	383,173,498.17	321,634,166.54
负债和股东权益总计		660,634,278.54	597,928,384.35	517,039,816.78	416,923,230.35

致同会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广东鸿铭智能股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、35	165,629,076.69	323,512,476.84	308,345,781.06	265,018,823.46
减：营业成本	五、35	97,111,633.74	185,030,682.25	174,972,861.31	147,027,466.12
税金及附加	五、36	656,686.15	1,749,113.16	2,871,075.66	2,258,512.15
销售费用	五、37	15,920,325.02	32,691,666.24	32,739,868.77	30,039,887.14
管理费用	五、38	6,994,031.22	13,254,692.89	22,340,923.13	14,397,325.48
研发费用	五、39	6,521,891.68	17,281,750.67	15,017,880.57	12,930,594.37
财务费用	五、40	-4,383,347.41	2,727,530.92	3,875,953.56	-1,228,624.17
其中：利息费用		1,184,560.37	1,630,324.92	23,194.44	26,280.59
利息收入		539,920.31	696,406.06	121,489.29	92,008.70
加：其他收益	五、41	8,106,331.73	6,398,779.36	28,345,125.24	10,737,997.20
投资收益(损失以"-"号填列)	五、42	1,209,600.00	2,314,644.02	2,539,200.76	207,820.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以"-"号填列）					
净敞口套期收益(损失以"-"号填列)					
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)					
信用减值损失(损失以"-"号填列)	五、43	-4,027,724.73	-576,060.39	-145,156.20	-921,684.21
资产减值损失(损失以"-"号填列)	五、44	-1,490,969.68	-2,593,410.82	-16,909,958.85	-1,437,812.32
资产处置收益(损失以"-"号填列)	五、45				58,576.30
二、营业利润(亏损以"-"号填列)		46,605,093.61	76,320,992.88	70,356,429.01	68,238,559.70
加：营业外收入	五、46	260,228.34	793,141.87	288,184.98	345,550.76
减：营业外支出	五、47	18,359.83	44,517.82	286,045.48	728,146.73
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		46,846,962.12	77,069,616.93	70,358,568.51	67,855,963.73
减：所得税费用	五、48	6,288,757.35	10,077,309.64	9,701,409.89	8,954,898.99
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		40,558,204.77	66,992,307.29	60,657,158.62	58,901,064.74
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		40,558,204.77	66,992,307.29	60,657,158.62	58,901,064.74
终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列）		40,558,204.77	66,992,307.29	60,657,158.62	58,901,064.74
少数股东损益（净亏损以"-"号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）其他权益工具投资公允价值变动					
（2）企业自身信用风险公允价值变动					
（3）其他					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
（1）其他债权投资公允价值变动					
（2）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（3）其他债权投资信用减值准备					
（4）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		40,558,204.77	66,992,307.29	60,657,158.62	58,901,064.74
归属于母公司股东的综合收益总额		40,558,204.77	66,992,307.29	60,657,158.62	58,901,064.74
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益		1.08	1.79	1.62	1.57
（二）稀释每股收益		1.08	1.79	1.62	1.57

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广东鸿铭智能股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019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		130,772,516.16	312,837,869.02	310,715,996.02	242,694,851.49
收到的税费返还		2,400,270.17	12,192,054.83	3,588,077.64	12,890,652.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	7,188,187.03	5,343,818.71	22,278,590.04	3,407,724.49
经营活动现金流入小计		140,360,973.36	330,373,742.56	336,582,663.70	258,993,228.74
购买商品、接受劳务支付的现金		79,640,734.82	184,771,992.24	135,652,795.10	125,750,083.10
支付给职工以及为职工支付的现金		34,277,177.96	71,283,997.93	49,456,384.88	47,680,776.55
支付的各项税费		7,193,230.65	24,244,354.69	30,533,096.79	21,508,569.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	7,244,698.73	12,554,114.61	24,607,569.22	18,795,709.51
经营活动现金流出小计		128,355,842.16	292,854,459.47	240,249,845.99	213,735,138.57
经营活动产生的现金流量净额		**12,005,131.20**	**37,519,283.09**	**96,332,817.71**	**45,258,090.17**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		84,500,000.00	273,650,000.00	135,420,000.00	39,416,200.00
取得投资收益收到的现金		1,209,600.00	2,314,644.02	2,539,200.76	207,820.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			884.96	2,212.39	
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		85,709,600.00	275,965,528.98	137,961,413.15	39,624,020.36
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,253,240.41	60,765,255.79	19,982,349.18	26,912,989.61
投资支付的现金		150,700,000.00	197,500,000.00	205,070,000.00	72,872,400.00
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		197,953,240.41	258,265,255.79	225,052,349.18	99,785,389.61
投资活动产生的现金流量净额		**-112,243,640.41**	**17,700,273.19**	**-87,090,936.03**	**-60,161,369.25**
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权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		37,224,000.00			1,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		37,224,000.00			1,000,000.00
偿还债务支付的现金				1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		231,593.05		24,624.44	24,850.59
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	4,456,037.44	9,087,372.60		
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		4,687,630.49	9,087,372.60	1,024,624.44	24,850.59
筹资活动产生的现金流量净额		**32,536,369.51**	**-9,087,372.60**	**-1,024,624.44**	**975,149.41**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**5,069,781.17**	**-1,393,652.47**	**-4,064,593.47**	**928,334.10**
五、现金及现金等价物净增加额		**-62,632,358.53**	**44,738,531.21**	**4,152,663.77**	**-12,999,795.57**
加：期初现金及现金等价物余额		129,812,593.81	85,074,062.60	80,921,398.83	93,921,194.40
六、期末现金及现金等价物余额		**67,180,235.28**	**129,812,593.81**	**85,074,062.60**	**80,921,398.83**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广东鸿铭智能股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年1-6月									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	37,500,000.00	92,453,873.59			7,983,961.29	18,821,689.05		293,997,820.33		450,757,344.26
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、本年年初余额	37,500,000.00	92,453,873.59			7,983,961.29	18,821,689.05		293,997,820.33		450,757,344.26
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）					433,137.92			40,558,204.77		40,991,342.69
（一）综合收益总额								40,558,204.77		40,558,204.77
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备					433,137.92					433,137.92
1. 本期提取					1,047,633.78					1,047,633.78
2. 本期使用					-614,495.86					-614,495.86
（六）其他										
四、本年年末余额	37,500,000.00	92,453,873.59			8,417,099.21	18,821,689.05		334,556,025.10		491,748,686.95

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

3-2-1-13

合并股东权益变动表

编制单位：广东鸿铭智能股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	37,500,000.00	92,453,873.59			7,392,422.49	18,821,689.05		227,005,513.04		383,173,498.17
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、本年年初余额	37,500,000.00	92,453,873.59			7,392,422.49	18,821,689.05		227,005,513.04		383,173,498.17
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）					591,538.80			66,992,307.29		67,583,846.09
（一）综合收益总额								66,992,307.29		66,992,307.29
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备					591,538.80					591,538.80
1. 本期提取					1,898,145.07					1,898,145.07
2. 本期使用					-1,306,606.27					-1,306,606.27
（六）其他										
四、本年年末余额	37,500,000.00	92,453,873.59			7,983,961.29	18,821,689.05		293,997,820.33		450,757,344.26

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广东鸿铭智能股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	37,500,000.00	92,453,873.59			6,510,249.48	18,821,689.05		166,348,354.42		321,634,166.54
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、本年年初余额	37,500,000.00	92,453,873.59			6,510,249.48	18,821,689.05		166,348,354.42		321,634,166.54
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）					882,173.01			60,657,158.62		61,539,331.63
（一）综合收益总额								60,657,158.62		60,657,158.62
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备					882,173.01					882,173.01
1. 本期提取					1,529,236.79					1,529,236.79
2. 本期使用					-647,063.78					-647,063.78
（六）其他										
四、本年年末余额	37,500,000.00	92,453,873.59			7,392,422.49	18,821,689.05		227,005,513.04		383,173,498.17

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

3-2-1-15

合并股东权益变动表

编制单位：广东鸿铭智能股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	37,500,000.00	92,453,873.59			5,390,275.73	12,891,212.88		113,377,765.85		261,613,128.05
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、本年年初余额	37,500,000.00	92,453,873.59			5,390,275.73	12,891,212.88		113,377,765.85		261,613,128.05
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）					1,119,973.75	5,930,476.17		52,970,588.57		60,021,038.49
（一）综合收益总额								58,901,064.74		58,901,064.74
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配						5,930,476.17		-5,930,476.17		
1. 提取盈余公积						5,930,476.17		-5,930,476.17		
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备					1,119,973.75					1,119,973.75
1. 本期提取					1,447,360.60					1,447,360.60
2. 本期使用					-327,386.85					-327,386.85
（六）其他										
四、本年年末余额	37,500,000.00	92,453,873.59			6,510,249.48	18,821,689.05		166,348,354.42		321,634,166.54

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

3-2-1-16

公司资产负债表

编制单位：广东鸿铭智能股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		72,818,824.15	143,078,169.53	81,245,044.70	80,509,847.43
交易性金融资产		85,200,000.00	27,000,000.00	119,000,000.00	40,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	十四、1	13,754,503.29	5,722,551.95	10,426,447.37	8,366,944.19
应收账款	十四、2	128,776,663.75	83,444,799.68	84,054,152.14	102,582,527.21
应收款项融资		4,358,695.14	1,142,697.45	9,060,388.89	409,389.58
预付款项		1,455,264.15	799,694.71	811,474.11	726,354.08
其他应收款	十四、3	21,794,062.19	21,543,264.05	27,486,990.21	21,168,982.13
其中：应收利息					
应收股利					
存货		107,023,901.39	125,787,006.33	104,772,863.60	108,847,818.78
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		3,915,576.43	3,042,734.69		
流动资产合计		**439,097,490.49**	**411,560,918.39**	**436,857,361.02**	**363,411,863.40**
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、4	29,081,181.39	29,081,181.39	29,081,181.39	23,115,181.39
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		16,463,709.71	15,266,634.98	6,285,966.87	6,629,768.70
在建工程		115,434,215.54	85,887,729.06	15,236,051.54	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		29,175,609.23	30,662,336.74		
无形资产		17,111,394.20	17,209,406.27	17,727,285.35	17,913,328.39
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		244,672.61	439,744.44	758,117.17	617,617.71
递延所得税资产		4,504,948.82	4,601,091.60	5,292,857.03	2,848,953.25
其他非流动资产		4,636,412.93	343,680.00	1,278,513.47	575,094.34
非流动资产合计		**216,652,144.43**	**183,491,804.48**	**75,659,972.82**	**51,699,943.78**
资产总计		**655,749,634.92**	**595,052,722.87**	**512,517,333.84**	**415,111,807.18**

致同会计师事务所(特殊普通合伙)

公司资产负债表（续）

项　目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:					
短期借款		37,224,000.00			1,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据		7,190,000.00	19,390,000.00	15,850,000.00	6,700,000.00
应付账款		63,014,443.57	64,558,635.97	53,436,809.05	38,360,356.70
预收款项					12,928,848.81
合同负债		5,110,562.82	8,801,126.27	19,881,529.07	
应付职工薪酬		7,229,171.90	9,368,474.21	16,727,697.02	10,415,074.75
应交税费		9,126,904.02	1,586,800.17	7,851,390.60	13,556,402.16
其他应付款		4,778,790.24	7,841,585.40	6,838,206.47	2,297,173.54
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		5,798,520.75	5,147,102.43		
其他流动负债		3,063,653.73	3,726,922.36	7,813,926.14	7,415,911.61
流动负债合计		**142,536,047.03**	**120,420,646.81**	**128,399,558.35**	**92,673,767.57**
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
租赁负债		25,020,331.51	26,674,591.97		
长期应付款					
预计负债		125,334.78	285,563.12	740,891.53	546,339.51
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		**25,145,666.29**	**26,960,155.09**	**740,891.53**	**546,339.51**
负债合计		**167,681,713.32**	**147,380,801.90**	**129,140,449.88**	**93,220,107.08**
股本		37,500,000.00	37,500,000.00	37,500,000.00	37,500,000.00
资本公积		91,535,054.98	91,535,054.98	91,535,054.98	91,535,054.98
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备		7,927,065.29	7,693,111.46	7,392,422.49	6,395,818.36
盈余公积		18,821,689.05	18,821,689.05	18,821,689.05	18,821,689.05
未分配利润		332,284,112.28	292,122,065.48	228,127,717.44	167,639,137.71
股东权益合计		**488,067,921.60**	**447,671,920.97**	**383,376,883.96**	**321,891,700.10**
负债和股东权益总计		**655,749,634.92**	**595,052,722.87**	**512,517,333.84**	**415,111,807.18**

致同会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：广东鸿铭智能股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四、5	167,569,792.89	323,477,449.92	309,070,772.76	267,449,227.15
减：营业成本	十四、5	100,228,106.81	190,198,390.32	177,341,796.80	148,584,805.35
税金及附加		552,192.85	1,522,082.27	2,660,215.70	2,090,951.03
销售费用		15,914,396.75	32,688,885.98	32,729,868.77	29,945,804.54
管理费用		6,223,335.67	11,710,827.85	21,037,103.06	13,449,738.28
研发费用		6,521,891.68	17,281,750.67	15,017,880.57	12,930,594.37
财务费用		-4,382,056.21	2,726,344.15	3,873,624.83	-1,230,943.42
其中：利息费用		1,184,560.37	1,630,324.92	23,194.44	26,280.59
利息收入		536,887.83	690,825.30	115,236.71	88,245.79
加：其他收益		7,814,078.98	5,812,628.47	28,071,004.55	10,642,997.20
投资收益(损失以"-"号填列)	十四、6	1,209,600.00	2,314,644.02	2,539,200.76	207,820.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以"-"号填列）					
净敞口套期收益(损失以"-"号填列)					
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)					
信用减值损失(损失以"-"号填列)		-3,980,034.93	-577,767.33	99,842.00	-2,168,770.63
资产减值损失(损失以"-"号填列)		-1,490,969.68	-2,593,410.82	-16,909,958.85	-1,437,812.32
资产处置收益(损失以"-"号填列)					
二、营业利润(亏损以"-"号填列)		46,064,599.71	72,305,263.02	70,210,371.49	68,922,511.61
加：营业外收入		260,228.34	779,982.41	281,141.52	345,550.76
减：营业外支出		18,359.83	44,517.82	285,517.00	721,475.15
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		46,306,468.22	73,040,727.61	70,205,996.01	68,546,587.22
减：所得税费用		6,144,421.42	9,046,379.57	9,717,416.28	9,241,825.49
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		40,162,046.80	63,994,348.04	60,488,579.73	59,304,761.73
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		40,162,046.80	63,994,348.04	60,488,579.73	59,304,761.73
（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					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）其他权益工具投资公允价值变动					
（2）企业自身信用风险公允价值变动					
（3）其他					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
（1）其他债权投资公允价值变动					
（2）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（3）其他债权投资信用减值准备					
（4）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
六、综合收益总额		40,162,046.80	63,994,348.04	60,488,579.73	59,304,761.73
七、每股收益					
（一）基本每股收益		1.07	1.71	1.61	1.58
（二）稀释每股收益		1.07	1.71	1.61	1.58

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：广东鸿铭智能股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019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		129,428,521.90	312,837,869.02	314,405,942.46	243,367,036.88
收到的税费返还		2,304,747.67	12,192,054.83	1,225,575.16	12,890,652.76
收到其他与经营活动有关的现金		8,182,862.70	4,122,864.21	27,259,983.91	3,340,612.59
经营活动现金流入小计		139,916,132.27	329,152,788.06	342,891,501.53	259,598,302.23
购买商品、接受劳务支付的现金		82,878,534.35	192,490,350.61	150,090,090.30	121,513,767.82
支付给职工以及为职工支付的现金		30,300,264.74	62,117,635.47	43,490,352.21	45,081,539.83
支付的各项税费		6,641,591.97	22,505,908.68	30,057,582.42	20,384,811.92
支付其他与经营活动有关的现金		9,686,899.52	12,325,441.36	23,901,098.94	39,861,019.76
经营活动现金流出小计		129,507,290.58	289,439,336.12	247,539,123.87	226,841,139.33
经营活动产生的现金流量净额		**10,408,841.69**	**39,713,451.94**	**95,352,377.66**	**32,757,162.90**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		84,500,000.00	273,650,000.00	135,420,000.00	39,416,200.00
取得投资收益收到的现金		1,209,600.00	2,314,644.02	2,539,200.76	207,820.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			884.96	2,212.39	
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		85,709,600.00	275,965,528.98	137,961,413.15	39,624,020.36
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,073,937.75	59,524,831.02	16,453,375.63	1,726,323.37
投资支付的现金		150,700,000.00	197,500,000.00	211,036,000.00	82,970,572.00
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		196,773,937.75	257,024,831.02	227,489,375.63	84,696,895.37
投资活动产生的现金流量净额		**-111,064,337.75**	**18,940,697.96**	**-89,527,962.48**	**-45,072,875.01**
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		37,224,000.00			1,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		37,224,000.00			1,000,000.00
偿还债务支付的现金				1,000,000.00	24,850.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		231,593.05		24,624.44	
支付其他与筹资活动有关的现金		4,456,037.44	9,087,372.60		
筹资活动现金流出小计		4,687,630.49	9,087,372.60	1,024,624.44	24,850.59
筹资活动产生的现金流量净额		**32,536,369.51**	**-9,087,372.60**	**-1,024,624.44**	**975,149.41**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**5,069,781.17**	**-1,393,652.47**	**-4,064,593.47**	**928,334.10**
五、现金及现金等价物净增加额		**-63,049,345.38**	**48,173,124.83**	**735,197.27**	**-10,412,228.60**
加：期初现金及现金等价物余额		129,418,169.53	81,245,044.70	80,509,847.43	90,922,076.03
六、期末现金及现金等价物余额		**66,368,824.15**	**129,418,169.53**	**81,245,044.70**	**80,509,847.43**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：广东鸿铭智能股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年1-6月							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	37,500,000.00	91,535,054.98			7,693,111.46	18,821,689.05	292,122,065.48	447,671,920.97
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	37,500,000.00	91,535,054.98			7,693,111.46	18,821,689.05	292,122,065.48	447,671,920.97
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）					233,953.83		40,162,046.80	40,396,000.63
（一）综合收益总额							40,162,046.80	40,162,046.80
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备					233,953.83			233,953.83
1. 本期提取					813,436.92			813,436.92
2. 本期使用					-579,483.09			-579,483.09
（六）其他								
四、本年年末余额	37,500,000.00	91,535,054.98			7,927,065.29	18,821,689.05	332,284,112.28	488,067,921.60

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

3-2-1-21

公司股东权益变动表

编制单位：广东鸿铭智能股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	37,500,000.00	91,535,054.98			7,392,422.49	18,821,689.05	228,127,717.44	383,376,883.96
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	37,500,000.00	91,535,054.98			7,392,422.49	18,821,689.05	228,127,717.44	383,376,883.96
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）					300,688.97		63,994,348.04	64,295,037.01
（一）综合收益总额							63,994,348.04	63,994,348.04
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备					300,688.97			300,688.97
1. 本期提取					1,518,141.55			1,518,141.55
2. 本期使用					-1,217,452.58			-1,217,452.58
（六）其他								
四、本年年末余额	37,500,000.00	91,535,054.98			7,693,111.46	18,821,689.05	292,122,065.48	447,671,920.97

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

3-2-1-22

公司股东权益变动表

编制单位：广东鸿铭智能股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	37,500,000.00	91,535,054.98			6,395,818.36	18,821,689.05	167,639,137.71	321,891,700.10
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	37,500,000.00	91,535,054.98			6,395,818.36	18,821,689.05	167,639,137.71	321,891,700.10
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）					996,604.13		60,488,579.73	61,485,183.86
（一）综合收益总额							60,488,579.73	60,488,579.73
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备					996,604.13			996,604.13
1. 本期提取					1,434,898.45			1,434,898.45
2. 本期使用					-438,294.32			-438,294.32
（六）其他								
四、本年年末余额	37,500,000.00	91,535,054.98			7,392,422.49	18,821,689.05	228,127,717.44	383,376,883.96

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

3-2-1-23

公司股东权益变动表

编制单位：广东鸿铭智能股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	37,500,000.00	91,535,054.98			5,390,275.73	12,891,212.88	114,264,852.15	261,581,395.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	37,500,000.00	91,535,054.98			5,390,275.73	12,891,212.88	114,264,852.15	261,581,395.74
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）					1,005,542.63	5,930,476.17	53,374,285.56	60,310,304.36
（一）综合收益总额							59,304,761.73	59,304,761.73
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						5,930,476.17	-5,930,476.17	
1. 提取盈余公积						5,930,476.17	-5,930,476.17	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备					1,005,542.63			1,005,542.63
1. 本期提取					1,332,929.48			1,332,929.48
2. 本期使用					-327,386.85			-327,386.85
（六）其他								
四、本年年末余额	37,500,000.00	91,535,054.98			6,395,818.36	18,821,689.05	167,639,137.71	321,891,700.10

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

3-2-1-24

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

广东鸿铭智能股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为东莞市鸿铭机械有限公司。

2002 年 11 月 12 日，金健以货币资金出资 40 万元，蔡铁辉以货币资金出资 10 万元，设立东莞市鸿铭机械有限公司。上述出资业经东莞市正量会计师事务所有限公司于 2002 年 10 月 8 日出具东正所验字（2002）0834 号《验资报告》予以验证。东莞市工商行政管理局于 2002 年 11 月 12 日颁发注册号为 4419002011941 的《企业法人营业执照》。

2013 年 9 月 5 日，东莞市鸿铭机械有限公司召开股东会会议，会议同意金健以货币资金对东莞市鸿铭机械有限公司增加投资 560 万元，同意蔡铁辉以货币资金对东莞市鸿铭机械有限公司增加投资 390 万元，增资后的注册资本为 1,000 万元。上述出资业经广东天健会计师事务所有限公司于 2013 年 9 月 18 日出具天健莞验字（2013）0295 号《验资报告》予以验证。东莞市工商行政管理局于 2013 年 9 月 22 日换发注册号为 441900000152063 的《营业执照》。增资后出资方及出资情况如下:

序 号	股东姓名	实收资本（万元）	注册资本（万元）	出资比例（%）
1	金健	600.00	600.00	60.00
2	蔡铁辉	400.00	400.00	40.00
合 计		**1,000.00**	**1,000.00**	**100.00**

2016 年 9 月 18 日，东莞市鸿铭机械有限公司召开股东会会议，会议同意增加注册资本至 11,764,704 元，新增注册资本由袁晓强、代飞翔、王白昭三人认购。其中，袁晓强向公司投资人民币 7,058,820 元，705,882 元计入公司实收资本，剩余部分 6,352,938 元计入公司资本公积；代飞翔向公司投资人民币 5,294,110 元，529,411 元计入公司实收资本，剩余部分 4,764,699 元计入公司资本公积；王白昭向公司投资人民币 5,294,110 元，529,411 元计入公司实收资本，剩余部分 4,764,699 元计入公司资本公积。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所于 2016 年 9 月 29 日出具天健粤验[2016]68 号《验资报告》予以验证。东莞市工商行政管理局于 2016 年 9 月 23 日换发社会统一信用代码为 91441900744488299W 的《营业执照》。变更后的股权结构如下:

序 号	股东姓名	实收资本（万元）	注册资本（万元）	出资比例（%）
1	金健	600.00	600.00	51.00
2	蔡铁辉	400.00	400.00	34.00
3	袁晓强	70.59	70.59	6.00
4	代飞翔	52.94	52.94	4.50
5	王白昭	52.94	52.94	4.50
合 计		**1,176.47**	**1,176.47**	**100.00**

2016 年 12 月 16 日，东莞市鸿铭机械有限公司股东会决议，同意股东代飞翔将其对公司的 529,411 元出资额（占公司股权比例的 4.50%）转让给深圳市裕同包装科技股份有限公司。变更后的股权结构如下:

序 号	股东姓名	实收资本（万元）	注册资本（万元）	出资比例（%）
1	金健	600.00	600.00	51.00
2	蔡铁辉	400.00	400.00	34.00
3	袁晓强	70.59	70.59	6.00
4	深圳市裕同包装科技股份有限公司	52.94	52.94	4.50
5	王白昭	52.94	52.94	4.50
	合 计	**1,176.47**	**1,176.47**	**100.00**

2016年12月21日，东莞市鸿铭机械有限公司召开股东会，决定将东莞市鸿铭机械有限公司整体变更为广东鸿铭智能股份有限公司；以2016年9月30日为基准日，东莞市鸿铭机械有限公司净资产折股后确定本公司的股本总额为3,750万元(其中净资产中的2,573.53万元计入股份有限公司股本，其余部分计入股份有限公司资本公积)，每股面值1.00元。东莞市工商行政管理局于2016年12月29日换发了社会统一信用代码为91441900744488299W的《营业执照》。本公司依法整体变更设立股份有限公司后，股本结构如下:

序 号	股东姓名	股份数量（股）	持股比例（%）
1	金健	19,125,003	51.00
2	蔡铁辉	12,750,002	34.00
3	袁晓强	2,249,999	6.00
4	深圳市裕同包装科技股份有限公司	1,687,498	4.50
5	王白昭	1,687,498	4.50
	合 计	**37,500,000**	**100.00**

2018 年 4 月 16 日，本公司召开 2018 年第一次临时股东大会，同意股东金健将其持有的 1,687,503 股公司股份（占公司股权比例的 4.50%）转让给宁波涵和祺颂股权投资合伙企业（有限合伙）；同意股东王白昭将其持有的 1,687,498 股公司股份（占公司股权比例的 4.50%）转让给宁波灏德祺颂股权投资合伙企业（有限合伙），同时修改公司章程。本次转让后公司的股权结构如下:

序 号	股东姓名	股份数量（股）	持股比例（%）
1	金健	17,437,500	46.50
2	蔡铁辉	12,750,002	34.00
3	袁晓强	2,249,999	6.00
4	深圳市裕同包装科技股份有限公司	1,687,498	4.50
5	宁波涵和祺颂股权投资合伙企业（有限合伙）	1,687,503	4.50
6	宁波灏德祺颂股权投资合伙企业（有限合伙）	1,687,498	4.50

合 计	37,500,000	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设市场营销中心、技术研发中心、生产制造中心、人资行政中心、财务管理中心、证券部、审计部等部门。

本公司及其子公司（以下简称"本集团"）所属行业：专用设备制造业。主要经营：公司主营业务为包装专用设备的研发、生产和销售，主营产品包括各种自动化包装设备和包装配套设备。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2022 年 9 月 28 日批准。

2、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围为母公司本部及下属 2 家子公司，详见附注六、七。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称"企业会计准则"）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定金融工具计提减值、收入确认政策，具体会计政策见附注三、10、附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购

买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失

控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理:

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产;

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债;

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认:

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，本集团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，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑有关过去事项、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。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020 年 1 月 1 日以后），无论是否存在重大融资成分，本集团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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国内企业客户
- 应收账款组合 2：应收国外企业客户

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下:

- 其他应收款组合 1: 应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括:

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约:

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，

并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单

位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本集团持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本集团应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	3-10	5	31.67-9.50
电子设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（2021 年 1 月 1 日以前）

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）固定资产处置

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

15、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

16、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现

方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	5	直线法	

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现

值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债:

（1）该义务是本集团承担的现时义务;

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团;

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入

2020 年 1 月 1 日以前

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）具体方法

本集团收入确认的具体方法如下:

需要承担安装调试义务的成套设备在客户现场安装调试完毕并达到验收标准且与客户签署正式销售合同后确认收入，零配件项目及无需承担安装调试义务的设备在完成内部检测后发货到达客户指定现场后经客户签收且与客户签署正式销售合同后确认收入。

2020 年 1 月 1 日以后

（1）一般原则

本集团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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团会考虑下列迹象:

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本集团拥有的、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列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在"合同资产"或"其他非流动资产"项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在"合同负债"或"其他非流动负债"项目中列示。

（2）具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

需要承担安装调试义务的成套设备在客户现场安装调试完毕并达到验收标准后经客户验收确认且与客户签署正式销售合同后，客户已接受该商品时，客户取得产品的控制权。本集团以验收报告为依据，一次确认收入。

零配件项目及无需承担安装调试义务的设备在完成内部检测后发货到达客户指定现场后经客户签收确认且与客户签署正式销售合同后，客户已接受该商品时，客户取得产品的控制权。本集团以签收单为依据，一次确认收入。

23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称"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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本集团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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该

交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

（1)该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、租赁

2021 年 1 月 1 日以前

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

A、融资租赁的会计处理方法

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。

B、经营租赁的会计处理方法

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。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

2021 年 1 月 1 日以后

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本集团作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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

本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产

成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本集团将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本集团作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

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

（4）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则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，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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

27、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本集团使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

28、安全生产费用

本集团根据有关规定，按财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）提取安全生产费用。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金

额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2020 年度会计政策变更

1）新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称"新收入准则"），本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本集团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的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团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。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本集团根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本集团 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本集团仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本集团 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020 年 1 月 1 日）
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	12,221,338.74
	其他流动负债	707,510.07
	预收款项	-12,928,848.81

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同负债	19,881,529.07
其他流动负债	1,211,079.87
预收款项	-21,092,608.94

（续上表）

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年度
营业成本	3,702,653.22
销售费用	-3,702,653.22

2021 年度会计政策变更

① 租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 22 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、26 和 27。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理:

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本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。

本集团按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本集团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;
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本集团按照附注三、27 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理:

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用;
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团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;
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团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;
- 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下:

项 目	调整前账面金额（2020年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2021年1月1日）
资产:				
使用权资产	--	--	32,566,170.33	32,566,170.33
资产总额	**517,039,816.78**	**--**	**32,566,170.33**	**549,605,987.11**
负债				
一年内到期的非流动负债	--	--	4,055,803.45	4,055,803.45
租赁负债	--	--	28,510,366.88	28,510,366.88
负债总额	**133,866,318.61**	**--**	**32,566,170.33**	**166,432,488.94**

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下:

合并资产负债表项目	2021.12.31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
资产:			
预付款项			
使用权资产	30,662,336.74	--	30,662,336.74
资产总额	**597,928,384.35**	**567,266,047.61**	**30,662,336.74**
负债:			
应交税费	2,810,937.60	2,984,841.25	-173,903.65
一年内到期的非流动负债	5,147,102.43	--	5,147,102.43
租赁负债	26,674,591.97	--	26,674,591.97
负债总额	**147,171,040.09**	**115,523,249.34**	**31,647,790.75**

（续上表）

合并利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
营业成本	185,030,682.25	185,415,579.08	-384,896.83
管理费用	13,254,692.89	13,340,763.32	-86,070.43
财务费用	2,727,530.92	1,097,206.00	1,630,324.92

合并利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
所得税费用	10,077,309.64	10,251,213.29	-173,903.65

2022 年度会计政策变更

企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《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”）。

解释 15 号明确了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称 试运行销售）”。企业发生试运行销售的，应当按照《企业会计准则第 14 号-收入》和《企业会计准则第 1 号-存货》等规定，对试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。“试运行销售”的相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，并追溯调整比较财务报表。

解释 15 号明确了“关于亏损合同的判断（以下简称 亏损合同）”。判断亏损合同时，履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。“亏损合同”相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行；累积影响数调整首次执行解释第 15 号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号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：无

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

①首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项　目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动负债:			
预收款项	12,928,848.81	--	-12,928,848.81
合同负债	--	12,221,338.74	12,221,338.74
其他流动负债	--	707,510.07	707,510.07

母公司资产负债表

项　目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动负债:			
预收款项	12,928,848.81	--	-12,928,848.81
合同负债	--	12,221,338.74	12,221,338.74
其他流动负债	--	707,510.07	707,510.07

②首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况-未追溯调整前期

比较报表

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
非流动资产:			
使用权资产	--	32,566,170.33	32,566,170.33
非流动资产合计	85,060,179.37	117,626,349.70	32,566,170.33
资产总计	**517,039,816.78**	**549,605,987.11**	**32,566,170.33**
流动负债:			
一年内到期的非流动负债	--	4,055,803.45	4,055,803.45
流动负债合计	128,251,407.85	132,307,211.30	4,055,803.45
非流动负债:			
租赁负债	--	28,510,366.88	28,510,366.88
非流动负债合计	5,614,910.76	34,125,277.64	28,510,366.88
负债合计	**133,866,318.61**	**166,432,488.94**	**32,566,170.33**
负债和股东权益总计	**517,039,816.78**	**549,605,987.11**	**32,566,170.33**

母公司资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
非流动资产:			
使用权资产	--	32,566,170.33	32,566,170.33
非流动资产合计	75,659,972.82	108,226,143.15	32,566,170.33
资产总计	**512,517,333.84**	**545,083,504.17**	**32,566,170.33**
流动负债:			
一年内到期的非流动负债	--	4,055,803.45	4,055,803.45
流动负债合计	128,399,558.35	132,455,361.80	4,055,803.45
非流动负债:			
租赁负债	--	28,510,366.88	28,510,366.88
非流动负债合计	740,891.53	29,251,258.41	28,510,366.88
负债合计	**129,140,449.88**	**161,706,620.21**	**32,566,170.33**
负债和股东权益总计	**512,517,333.84**	**545,083,504.17**	**32,566,170.33**

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税[注]	按税法规定计算的销售货物和应税劳务	16、13

税　种	计税依据	法定税率%
	收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴流转税额	7
教育费附加	应缴流转税额	3
地方教育费附加	应缴流转税额	2

注：公司产品销售业务增值税适用 16%的税率，2019 年 4 月 1 日以后适用 13%的销项税率。

2、企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
鸿博科技公司	15、25
鸿禧科技公司	25

3、税收优惠及批文

（1）企业所得税

根据国科火字（2019）86 号《关于广东省 2018 年第二批高新技术企业备案的复函》的规定，母公司广东鸿铭智能股份有限公司通过高新技术企业复审认定，取得证书编号为 GR201844006363 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2018 年 11 月至 2021 年 11 月。2022 年 2 月，公司通过广东省 2021 年第三批高新技术企业认定，取得证书编号为 GR202144012484 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。2019-2022 年 6 月企业所得税税率按照 15%执行。

2018 年 11 月 28 日子公司东莞市鸿博科技有限公司取得证书编号为 GR201844005912 的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税税收优惠政策，所得税税率为 15%，有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2018 年 11 月至 2021 年 11 月，高新技术企业资格到期后将不再续展。2019-2020 年企业所得税税率按照 15%执行，2021 年-2022 年 6 月企业所得税税率按照 25%执行。

（2）增值税

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 16%或 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

出口货物实行“免、抵、退”政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	2022.06.30			2021.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	--	--	--	--	--	--
银行存款:	--	--	29,566,395.28	--	--	129,796,228.81
人民币	--	--	24,341,527.93	--	--	39,295,931.65
美元	469,626.88	6.7114	3,151,853.84	13,902,018.67	6.3757	88,635,100.44
欧元	295,789.84	7.0084	2,073,013.51	258,348.23	7.2197	1,865,196.72
其他货币资金:	--	--	44,063,840.00	--	--	13,676,365.00
人民币	--	--	6,480,000.00	--	--	13,676,365.00
美元	5,600,000.00	6.7114	37,583,840.00	--	--	--
合　计	--	--	**73,630,235.28**	--	--	**143,472,593.81**

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	--	--	--	--	--	--
银行存款:	--	--	85,047,219.71	--	--	80,921,398.83
人民币	--	--	24,850,207.61	--	--	10,603,271.08
美元	9,192,041.24	6.5249	59,977,149.89	9,621,895.39	6.9762	67,124,266.62
欧元	27,397.16	8.025	219,862.21	408,657.30	7.8155	3,193,861.13
其他货币资金:	--	--	26,842.89	--	--	--
人民币	--	--	6,973.00	--	--	--
美元	3,045.24	6.5249	19,869.89	--	--	--
合　计	**--**	**--**	**85,074,062.60**	**--**	--	**80,921,398.83**

说明:

（1）受到限制的货币资金情况如下

种　类	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
票据保证金	6,250,000.00	13,460,000.00	--	--
工程履约保函保证金	200,000.00	200,000.00	--	--
合　计	**6,450,000.00**	**13,660,000.00**	**--**	**--**

（2）期末除上述受限货币资金外，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
交易性金融资产	85,200,000.00	27,000,000.00	119,000,000.00	40,800,000.00
其中：理财产品	85,200,000.00	27,000,000.00	119,000,000.00	40,800,000.00

3、应收票据

票据种类	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,013,958.41	10,027.92	5,003,930.49	5,695,166.29	11,390.34	5,683,775.95
商业承兑汇票	9,024,000.00	273,427.20	8,750,572.80	40,000.00	1,224.00	38,776.00
合　计	**14,037,958.41**	**283,455.12**	**13,754,503.29**	**5,735,166.29**	**12,614.34**	**5,722,551.95**

（续上表）

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,251,600.70	18,503.20	9,233,097.50	8,383,711.61	16,767.42	8,366,944.19
商业承兑汇票	1,228,611.01	35,261.14	1,193,349.87	--	--	--
合　计	**10,480,211.71**	**53,764.34**	**10,426,447.37**	**8,383,711.61**	**16,767.42**	**8,366,944.19**

（1）期末本集团无已质押的应收票据。

（2）期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	2022.06.30		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,965,438.16	3,045,379.53	7,378,689.86	3,295,166.29
商业承兑票据	--	9,024,000.00	--	--
合　计	**7,965,438.16**	**12,069,379.53**	**7,378,689.86**	**3,295,166.29**

（续上表）

种　类	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,864,407.92	6,602,846.27	2,531,516.23	7,415,911.61
商业承兑票据	--	1,228,611.01	--	--
合　计	**5,864,407.92**	**7,831,457.28**	**2,531,516.23**	**7,415,911.61**

说明：用于贴现或背书的银行承兑汇票是信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。信用等级较高的银行指的是 6 家大型商业银行（分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和 11 家上市股份制商业银行（分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行、渤海银行、恒丰

银行）

（3）各报告期期末本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

种　类	各期期末转应收账款金额			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑票据	--	--	1,000,000.00	1,000,000.00

（4）按坏账计提方法分类

类别	2022.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	14,037,958.41	100.00	283,455.12	2.02	13,754,503.29
其中:					
商业承兑汇票	9,024,000.00	64.28	273,427.20	3.03	8,750,572.80
银行承兑汇票	5,013,958.41	35.72	10,027.92	0.20	5,003,930.49
合　计	**14,037,958.41**	**100.00**	**283,455.12**	**2.02**	**13,754,503.29**

（续上表）

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	5,735,166.29	100.00	12,614.34	0.22	5,722,551.95
其中:					
商业承兑汇票	40,000.00	0.70	1,224.00	3.06	38,776.00
银行承兑汇票	5,695,166.29	99.30	11,390.34	0.20	5,683,775.95
合　计	**5,735,166.29**	**100.00**	**12,614.34**	**0.22**	**5,722,551.95**

（续上表）

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	10,480,211.71	100.00	53,764.34	0.51	10,426,447.37

其中:					
商业承兑汇票	1,228,611.01	11.72	35,261.14	2.87	1,193,349.87
银行承兑汇票	9,251,600.70	88.28	18,503.20	0.20	9,233,097.50
合　计	**10,480,211.71**	**100.00**	**53,764.34**	**0.51**	**10,426,447.37**

（续上表）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	8,383,711.61	100.00	16,767.42	0.20	8,366,944.19
其中:					
商业承兑汇票	--	--	--	--	--
银行承兑汇票	8,383,711.61	100.00	16,767.42	0.20	8,366,944.19
合　计	**8,383,711.61**	**100.00**	**16,767.42**	**0.20**	**8,366,944.19**

（5）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年 1-6 月计提坏账准备金额 270,840.78 元。

2021 年度转回坏账准备金额 41,150.00 元。

2020 年度计提坏账准备金额 36,996.92 元。

2019 年度转回坏账准备金额 31,305.18 元。

（6）各报告期无实际核销的应收票据情况。

4、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	117,268,971.21	72,599,464.29	72,075,696.42	93,865,038.85
1 至 2 年	14,703,864.21	15,678,440.62	16,878,193.12	10,402,254.26
2 至 3 年	7,111,007.30	1,992,738.70	997,136.70	258,549.47
3 至 4 年	133,812.70	20,536.70	22,400.00	175,773.35
4 至 5 年	--	22,400.00	50,000.00	292,461.00
5 年以上	--	3,490,287.92	3,440,287.92	3,159,732.92
小　计	**139,217,655.42**	**93,803,868.23**	**93,463,714.16**	**108,153,809.85**
减：坏账准备	10,558,874.51	10,384,881.73	9,437,265.81	9,916,777.57

合　计	**128,658,780.91**	**83,418,986.50**	**84,026,448.35**	**98,237,032.28**

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	2022.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	4,634,600.00	3.33	2,274,560.34	49.08	2,360,039.66
按组合计提坏账准备	134,583,055.42	96.67	8,284,314.17	6.16	126,298,741.25
其中:					
应收国内企业客户	134,163,419.11	96.37	8,151,270.03	6.08	126,012,149.08
应收国外企业客户	419,636.31	0.30	133,044.14	31.70	286,592.17
合　计	**139,217,655.42**	**100.00**	**10,558,874.51**	**7.58**	**128,658,780.91**

（续上表）

类　别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	6,697,687.92	7.14	5,175,103.79	77.27	1,522,584.13
按组合计提坏账准备	87,106,180.31	92.86	5,209,777.94	5.98	81,896,402.37
其中:					
应收国内企业客户	85,453,912.12	91.10	5,054,638.67	5.92	80,399,273.45
应收国外企业客户	1,652,268.19	1.76	155,139.27	9.39	1,497,128.92
合　计	**93,803,868.23**	**100.00**	**10,384,881.73**	**11.07**	**83,418,986.50**

（续上表）

类　别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	4,482,687.92	4.80	4,067,521.25	90.74	415,166.67
按组合计提坏账准备	88,981,026.24	95.20	5,369,744.56	6.03	83,611,281.68
其中:					
应收国内企业客户	86,894,133.76	92.97	5,162,682.02	5.94	81,731,451.74
应收国外企业客户	2,086,892.48	2.23	207,062.54	9.92	1,879,829.94
合　计	**93,463,714.16**	**100.00**	**9,437,265.81**	**10.10**	**84,026,448.35**

（续上表）

类　别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	4,592,203.92	4.25	4,117,727.72	89.67	474,476.20
按组合计提坏账准备	103,561,605.93	95.75	5,799,049.85	5.60	97,762,556.08
其中:					
应收国内企业客户	96,976,133.13	89.67	5,339,521.08	5.51	91,636,612.05
应收国外企业客户	6,585,472.80	6.09	459,528.77	6.98	6,125,944.03
合　计	**108,153,809.85**	**100.00**	**9,916,777.57**	**9.17**	**98,237,032.28**

①截至2022年6月30日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名 称	2022.06.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
安徽百纳德包装科技有限公司	2,275,000.00	1,390,241.57	61.11	回收可能性
深圳市宏悦彩包装印刷有限公司	1,449,600.00	515,795.78	35.58	回收可能性
广东卓威礼品包装有限公司	910,000.00	368,522.99	40.50	回收可能性
合计	**4,634,600.00**	**2,274,560.34**	**49.08**	**/**

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收国内客户

账　龄	2022.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	116,973,920.90	3,544,309.79	3.03
1 至 2 年	13,784,597.21	2,227,590.91	16.16
2 至 3 年	3,383,476.30	2,357,944.63	69.69
3 年以上	21,424.70	21,424.70	100.00
合　计	**134,163,419.11**	**8,151,270.03**	**6.08**

组合计提项目：应收国外客户

账　龄	2022.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	293,698.31	10,044.48	3.42
1 至 2 年	3,846.00	907.66	23.60
2 至 3 年	9,704.00	9,704.00	100.00
3 年以上	112,388.00	112,388.00	100.00

合　计	**419,636.31**	**133,044.14**	**31.70**

②截至2021年12月31日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名 称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
安徽百纳德包装科技有限公司	2,275,000.00	1,327,044.53	58.33	回收可能性
越南森林印刷包装有限公司	2,268,007.75	2,268,007.75	100.00	预计无法收回
广东卓威礼品包装有限公司	910,000.00	335,371.34	36.85	回收可能性
东莞市晟杰包装有限公司	894,280.17	894,280.17	100.00	预计无法收回
青岛益泰丰和实业有限公司	328,000.00	328,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市吉强自动化设备有限公司	22,400.00	22,400.00	100.00	预计无法收回
合 计	**6,697,687.92**	**5,175,103.79**	**77.27**	**/**

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收国内客户

账　龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	71,070,358.10	2,174,752.95	3.06
1 至 2 年	14,269,000.62	2,765,332.32	19.38
2 至 3 年	94,016.70	94,016.70	100.00
3 年以上	20,536.70	20,536.70	100.00
合　计	**85,453,912.12**	**5,054,638.67**	**5.92**

组合计提项目：应收国外客户

账　龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,529,106.19	37,004.37	2.42
1 至 2 年	5,440.00	412.90	7.59
2 至 3 年	117,722.00	117,722.00	100.00
合　计	**1,652,268.19**	**155,139.27**	**9.39**

③截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名 称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
越南森林印刷包装有限公司	2,268,007.75	2,268,007.75	100.00	预计无法收回
佛山市弘球工艺实业有限公司	970,000.00	554,833.33	57.20	回收可能性
东莞市晟杰包装有限公司	894,280.17	894,280.17	100.00	预计无法收回
青岛益泰丰和实业有限公司	328,000.00	328,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市吉强自动化设备有限公司	22,400.00	22,400.00	100.00	预计无法收回
合 计	**4,482,687.92**	**4,067,521.25**	**90.74**	**/**

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收国内客户

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	71,878,554.04	2,062,914.50	2.87
1 至 2 年	14,988,443.02	3,072,630.82	20.50
2 至 3 年	27,136.70	27,136.70	100.00
合 计	**86,894,133.76**	**5,162,682.02**	**5.94**

组合计提项目：应收国外客户

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	197,142.38	5,993.13	3.04
1 至 2 年	1,889,750.10	201,069.41	10.64
合 计	**2,086,892.48**	**207,062.54**	**9.92**

④截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
越南森林印刷包装有限公司	2,268,007.75	2,268,007.75	100.00	预计无法收回
佛山市弘球工艺实业有限公司	970,000.00	495,523.80	51.08	回收可能性
东莞市晟杰包装有限公司	906,186.17	906,186.17	100.00	预计无法收回
青岛益泰丰和实业有限公司	328,000.00	328,000.00	100.00	预计无法收回
湘潭市华鹏包装有限公司	91,000.00	91,000.00	100.00	预计无法收回

东莞市吉强自动化设备有限公司	22,400.00	22,400.00	100.00	预计无法收回
东莞市创世福尔传动机械有限公司	6,610.00	6,610.00	100.00	预计无法收回
合　计	**4,592,203.92**	**4,117,727.72**	**89.67**	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收国内客户

账　龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	89,207,076.11	3,256,058.27	3.65
1 至 2 年	7,504,744.20	1,819,149.99	24.24
2 至 3 年	236,149.47	236,149.47	100.00
3 年以上	28,163.35	28,163.35	100.00
合　计	**96,976,133.13**	**5,339,521.08**	**5.51**

组合计提项目：应收国外客户

账　龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	4,657,962.74	142,067.86	3.05
1 至 2 年	1,927,510.06	317,460.91	16.47
合　计	**6,585,472.80**	**459,528.77**	**6.98**

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年 1-6 月计提坏账准备金额 3,686,680.70 元。

2021 年计提坏账准备金额 947,615.92 元。

2020 年转回坏账准备金额 479,511.76 元。

2019 年计提坏账准备金额 956,197.68 元。

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
实际核销的应收账款	3,512,687.92	--	150,000.00	--

其中，各报告期重要的应收账款核销情况如下:

报告期间	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
2022年1-6月	越南森林印刷包装有限公司	货款	2,268,007.75	无法收回	内部审批	否
2022年1-6月	东莞市晟杰包装有限公司	货款	894,280.17	无法收回	内部审批	否
合　计			**3,162,287.92**			

（5）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

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
广东环宇包装有限公司	12,940,000.00	9.29	392,082.00
佛山市德启首饰包装有限公司	12,000,000.00	8.62	363,600.00
江苏德晋塑料包装有限公司	8,358,000.00	6.00	253,247.40
青岛富盈康印刷器材有限公司	4,557,378.10	3.27	138,088.56
昆山大唐彩印有限公司	3,895,500.00	2.80	532,350.80
合　计	**41,750,878.10**	**29.99**	**1,679,368.76**

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

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
东莞市裕同包装科技有限公司	6,412,170.15	6.84	196,212.41
东莞市虎昌纸制品有限公司	5,198,000.00	5.54	159,058.80
昆山大唐彩印有限公司	4,895,500.00	5.22	149,802.30
苏州裕同印刷有限公司	3,995,697.50	4.26	122,268.34
深圳市裕同包装科技股份有限公司	3,807,253.25	4.06	116,501.95
合　计	**24,308,620.90**	**25.91**	**743,843.80**

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

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
重庆凯成科技有限公司	9,462,590.00	10.12	919,705.09
苏州裕同印刷有限公司	4,623,466.52	4.95	132,693.49
佛山市德启首饰包装有限公司	4,300,000.00	4.60	123,410.00
广州凯艺纸品包装有限公司	4,260,970.86	4.56	327,321.63
深圳劲嘉新型智能包装有限公司	4,103,020.80	4.39	117,756.70
合　计	**26,750,048.18**	**28.62**	**1,620,886.90**

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

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
东莞市美盈森环保科技有限公司	14,072,817.26	13.01	513,657.83
深圳市君信供应链管理有限公司	9,020,000.00	8.34	507,127.60
深圳市裕同包装科技股份有限公司	8,110,456.25	7.50	401,139.94
重庆凯成科技有限公司	6,011,222.61	5.56	401,414.11
中山市为创包装有限公司	5,000,000.00	4.62	182,500.00
合　计	**42,214,496.12**	**39.03**	**2,005,839.49**

（6）各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

（7）各报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5. 应收款项融资

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	4,358,695.14	1,142,697.45	9,060,388.89	409,389.58
应收账款	--	--	--	--
合 计	**4,358,695.14**	**1,142,697.45**	**9,060,388.89**	**409,389.58**

6、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	2022.06.30		2021.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	1,475,624.37	98.81	831,932.56	98.81
1 至 2 年	10,000.00	1.19	10,000.00	1.19
合　计	**1,485,624.37**	**100.00**	**841,932.56**	**100.00**

（续上表）

账　龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	836,946.33	90.53	786,086.81	97.21
1 至 2 年	64,964.63	7.03	22,550.00	2.79
2 至 3 年	22,550.00	2.44	--	--
合　计	**924,460.96**	**100.00**	**808,636.81**	**100.00**

说明：期末不存在账龄超过 1 年的金额重要预付款项。

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,223,797.78 元，占预付款项期末余额合计数的比例 82.38%。

截至 2021 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 554,528.43 元，占预付款项期末余额合计数的比例 65.86%。

截至 2020 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 735,490.53 元，占预付款项期末余额合计数的比例 79.56%。

截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 472,570.62 元，占预付款项期末余额合计数的比例 58.44%。

7、其他应收款

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	--	--	--	--
应收股利	--	--	--	--
其他应收款	3,905,180.54	2,693,771.66	8,670,001.40	683,648.66
合　计	**3,905,180.54**	**2,693,771.66**	**8,670,001.40**	**683,648.66**

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	2,795,698.36	1,621,819.12	8,594,211.27	265,058.16
1 至 2 年	244,388.00	683,624.00	77,534.00	97,242.00
2 至 3 年	616,058.00	75,534.00	97,242.00	357,330.00
3 至 4 年	--	97,242.00	357,330.00	200,000.00
4 至 5 年	163,002.00	357,330.00	200,000.00	--
5 年以上	491,570.00	200,000.00	--	--
小　计	**4,310,716.36**	**3,035,549.12**	**9,326,317.27**	**919,630.16**
减：坏账准备	405,535.82	341,777.46	656,315.87	235,981.50
合　计	**3,905,180.54**	**2,693,771.66**	**8,670,001.40**	**683,648.66**

②款项性质披露

项　目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

应收软件退税款	2,201,586.95	110,079.35	2,091,507.60	1,149,971.05	57,498.55	1,092,472.50
保证金	1,409,568.00	70,478.40	1,339,089.60	1,415,568.00	70,778.40	1,344,789.60
应收赔偿款	200,000.00	200,000.00	--	200,000.00	200,000.00	--
代扣代缴款	264,919.52	13,245.98	251,673.54	238,010.07	11,900.51	226,109.56
备用金	98,863.86	4,943.19	93,920.67	32,000.00	1,600.00	30,400.00
其他	135,778.03	6,788.90	128,989.13			
合　计	**4,310,716.36**	**405,535.82**	**3,905,180.54**	**3,035,549.12**	**341,777.46**	**2,693,771.66**

续上表:

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收软件退税款	7,671,707.28	383,585.36	7,288,121.92	--	--	--
保证金	1,221,230.00	61,061.50	1,160,168.50	532,106.00	26,605.30	505,500.70
应收赔偿款	200,000.00	200,000.00	--	200,000.00	200,000.00	--
代扣代缴款	233,379.99	11,669.00	221,710.99	185,024.16	9,251.20	175,772.96
备用金	--	--	--	2,500.00	125.00	2,375.00
合　计	**9,326,317.27**	**656,315.87**	**8,670,001.40**	**919,630.16**	**235,981.50**	**683,648.66**

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备:

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理　由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	4,110,716.36	5.00	205,535.82	3,905,180.54	回收可能性
应收押金和保证金	1,409,568.00	5.00	70,478.40	1,339,089.60	回收可能性
应收其他款项	2,701,148.36	5.00	135,057.42	2,566,090.94	回收可能性
合　计	**4,110,716.36**	**5.00**	**205,535.82**	**3,905,180.54**	

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备:

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理　由
按单项计提坏账准备	200,000.00	100.00	200,000.00	--	预计无法收回
其中：东莞市同益包装制品有限公司	200,000.00	100.00	200,000.00	--	预计无法收回

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备:

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理　由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	2,835,549.12	5.00	141,777.46	2,693,771.66	回收可能性
应收押金和保证金	1,415,568.00	5.00	70,778.40	1,344,789.60	回收可能性
应收其他款项	1,419,981.12	5.00	70,999.06	1,348,982.06	回收可能性
合　计	**2,835,549.12**	**5.00**	**141,777.46**	**2,693,771.66**	

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备:

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理　由
按单项计提坏账准备	200,000.00	100.00	200,000.00	--	预计无法收回
其中：东莞市同益包装制品有限公司	200,000.00	100.00	200,000.00	--	预计无法收回

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备:

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理　由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	9,126,317.27	5.00	456,315.87	8,670,001.40	回收可能性
应收押金和保证金	1,221,230.00	5.00	61,061.50	1,160,168.50	回收可能性
应收其他款项	7,905,087.27	5.00	395,254.37	7,509,832.90	回收可能性
合　计	**9,126,317.27**	**5.00**	**456,315.87**	**8,670,001.40**	

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备:

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理　由
按单项计提坏账准备	200,000.00	100.00	200,000.00	--	预计无法收回
其中：东莞市同益包装制品有限公司	200,000.00	100.00	200,000.00	--	预计无法收回

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备:

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理　由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	719,630.16	5.00	35,981.50	683,648.66	回收可能性
应收押金和保证金	532,106.00	5.00	26,605.30	505,500.70	回收可能性
应收其他款项	187,524.16	5.00	9,376.20	178,147.96	回收可能性
合　计	**719,630.16**	**5.00**	**35,981.50**	**683,648.66**	

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备:

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理　由
按单项计提坏账准备	200,000.00	100.00	200,000.00	--	预计无法收回
其中：东莞市同益包装制品有限公司	200,000.00	100.00	200,000.00	--	预计无法收回

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失
2022年1月1日余额	341,777.46
本期计提	63,758.36
本期转回	--
本期核销	--
2022 年 6 月 30 日余额	405,535.82

续上表:

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失
2021年1月1日余额	656,315.87
本期计提	--
本期转回	314,538.41
本期核销	--
2021 年 12 月 31 日余额	341,777.46

续上表:

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失
2020年1月1日余额	235,981.50
本期计提	420,334.37
本期转回	--
本期核销	--
2020 年 12 月 31 日余额	656,315.87

续上表:

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失
2019 年 1 月 1 日余额	240,010.21
本期计提	--
本期转回	4,028.71
本期核销	--
2019 年 12 月 31 日余额	235,981.50

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
东莞市国家税务局东城分局	应收软件退税款	2,201,586.95	1 年以内	51.07	110,079.35
东莞坤庆泡绵制品有限公司	保证金	640,844.00	其中 1 年以内 92,550.00 元,1-2 年 244,288.00 元，2-3	14.87	32,042.20

			年 49,434.00 元,4-5 年 163,002.00 元，5 年以上 91,570.00 元		
东莞市汇景实业投资有限公司	保证金	546,624.00	1-2 年	12.68	27,331.20
代扣代缴职工社保及公积金	代扣代缴款	264,919.52	1 年以内	6.15	13,245.98
东莞市同益包装制品有限公司	应收赔偿款	200,000.00	5 年以上	4.64	200,000.00
合　计		**3,853,974.47**		**89.40**	**382,698.72**

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
东莞市国家税务局东城分局	应收软件退税款	1,149,971.05	1 年以内	37.88	57,498.55
东莞坤庆泡绵制品有限公司	保证金	640,844.00	其中 1 年以内 199,838.00 元,1-2 年 137,000.00 元，2-3 年 49,434.00 元,3-4 年 97,242.00 元，4-5 年 157,330.00 元	21.11	32,042.20
东莞市汇景实业投资有限公司	保证金	546,624.00	1-2 年	18.01	27,331.20
代扣代缴职工社保及公积金	代扣代缴款	238,010.07	1 年以内	7.84	11,900.50
东莞市同益包装制品有限公司	应收赔偿款	200,000.00	5 年以上	6.59	200,000.00
合　计		**2,775,449.12**		**91.43**	**328,772.46**

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
东莞市国家税务局东城分局	应收软件退税款	7,671,707.28	1 年以内	82.26	383,585.36
东莞市汇景实业投资有限公司	保证金	546,624.00	1 年以内	5.86	27,331.20
东莞坤庆泡绵制品有限公司	保证金	441,006.00	其中 1 年以内 137,000.00 元，1-2 年 49,434.00 元，2-3 年 97,242.00 元，3-4 年 157,330.00 元。	4.73	22,050.30

代扣代缴职工社保及公积金	代扣代缴款	233,379.99	1 年以内	2.50	11,669.00
东莞市同益包装制品有限公司	应收赔偿款	200,000.00	4-5 年	2.14	200,000.00
合　计		**9,092,717.27**		**97.50**	**644,635.86**

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
东莞坤庆泡绵制品有限公司	保证金	304,006.00	其中 1 年以内 49,434.00 元，1-2 年 97,242.00 元，2-3 年 157,330.00 元。	33.06	10,000.00
东莞市同益包装制品有限公司	应收赔偿款	200,000.00	3-4 年	21.75	200,000.00
东台市富安镇财政管理所	保证金	200,000.00	2-3 年	21.75	15,200.30
代扣代缴职工社保及公积金	代扣代缴款	185,024.16	1 年以内	20.12	9,251.21
东莞市康帝国际酒店有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	2.17	1,000.00
合　计		**909,030.16**		**98.85**	**235,451.51**

⑦各报告期期末应收政府补助情况。

截至 2022 年 6 月 30 日，期末应收政府补助情况如下:

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
东莞市国家税务局东城分局	软件产品增值税即征即退	2,201,586.95	1 年以内	预计 2022 年可全部收回

截至 2021 年 12 月 31 日，期末应收政府补助情况如下:

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
东莞市国家税务局东城分局	软件产品增值税即征即退	1,149,971.05	1 年以内	截至 2022 年 1 月 25 日已全部收回

截至 2020 年 12 月 31 日，期末应收政府补助情况如下:

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
东莞市国家税务局东城分局	软件产品增值税即征即退	7,671,707.28	1 年以内	截至 2021 年 5 月 26 日已全部收回

截至 2019 年 12 月 31 日，期末无应收政府补助情况。

⑧各报告期存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑨各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

8、存货

（1）存货分类

存货种类	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,865,491.80	6,139,408.14	27,726,083.66	35,322,890.09	6,099,082.32	29,223,807.77
在产品	30,351,133.30	5,469,767.73	24,881,365.57	39,928,083.61	5,458,786.86	34,469,296.75
自制半成品	42,583,010.47	3,727,552.55	38,855,457.92	33,790,895.89	3,360,346.10	30,430,549.79
库存商品	25,178,178.73	1,269,124.96	23,909,053.77	37,612,927.88	1,458,108.73	36,154,819.15
发出商品	6,300,567.05	--	6,300,567.05	8,355,072.60	--	8,355,072.60
委托加工物资	338,221.89	--	338,221.89	304,536.24	--	304,536.24
合　计	**138,616,603.24**	**16,605,853.38**	**122,010,749.86**	**155,314,406.31**	**16,376,324.01**	**138,938,082.30**

（续上表）

存货种类	2021.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,037,023.23	6,973,748.10	22,063,275.13	17,604,314.42	1,994,358.13	15,609,956.29
在产品	36,305,822.80	7,631,883.49	28,673,939.31	30,074,174.16	--	30,074,174.16
自制半成品	33,684,137.73	3,963,082.21	29,721,055.52	26,605,769.17	341,736.47	26,264,032.70
库存商品	18,754,263.81	1,861,818.69	16,892,445.12	24,543,117.79	2,326,456.03	22,216,661.76
发出商品	17,028,428.66	--	17,028,428.66	21,714,979.86	--	21,714,979.86
委托加工物资	162,160.09	--	162,160.09	31,733.72	--	31,733.72
合　计	**134,971,836.32**	**20,430,532.49**	**114,541,303.83**	**120,574,089.12**	**4,662,550.63**	**115,911,538.49**

（2）各报告期期末存货跌价准备

存货种类	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,099,082.32	724,762.24	--	684,436.42	--	6,139,408.14
在产品	5,458,786.86	10,980.87	--	--	--	5,469,767.73
库存商品	1,458,108.73	217,647.89	--	406,631.66	--	1,269,124.96
自制半成品	3,360,346.10	537,578.67	--	170,372.22	--	3,727,552.55

合　计	**16,376,324.01**	**1,490,969.67**	**--**	**1,261,440.30**	**--**	**16,605,853.38**

（续上表）

存货种类	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,973,748.10	1,624,217.77	229,872.08	2,728,755.63	--	6,099,082.32
在产品	7,631,883.49	42,243.30	--	1,719,665.06	495,674.87	5,458,786.86
库存商品	1,861,818.69	805,561.72	217,090.01	1,426,361.69	--	1,458,108.73
自制半成品	3,963,082.21	1,116,334.60	48,712.78	1,767,783.49	--	3,360,346.10
合　计	**20,430,532.49**	**3,588,357.39**	**495,674.87**	**7,642,565.87**	**495,674.87**	**16,376,324.01**

（续上表）

存货种类	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,994,358.13	5,061,224.43	--	81,834.46	--	6,973,748.10
在产品	--	7,631,883.49	--	--	--	7,631,883.49
库存商品	2,326,456.03	576,120.70	--	1,040,758.04	--	1,861,818.69
自制半成品	341,736.47	3,640,730.23	--	19,384.49	--	3,963,082.21
合　计	**4,662,550.63**	**16,909,958.85**	**--**	**1,141,976.99**	**--**	**20,430,532.49**

（续上表）

存货种类	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,606,113.24	806,960.40	--	418,715.51	--	1,994,358.13
在产品	202,679.15	--	--	202,679.15	--	--
库存商品	1,895,623.33	536,890.78	--	106,058.08	--	2,326,456.03
自制半成品	360,633.25	93,961.14	--	112,857.92	--	341,736.47
合　计	**4,065,048.97**	**1,437,812.32**	**--**	**840,310.66**	**--**	**4,662,550.63**

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	已计提跌价准备的原材料本期领用或销售
在产品	预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	已计提跌价准备的在产品本期领用或销售

库存商品	预计售价减去预计销售费用以及相关税费后的净值	已计提跌价准备的产成品本期销售
自制半成品	预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	已计提跌价准备的自制半成品本期领用或销售

9、其他流动资产

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预缴所得税	235,032.59	235,032.59	235,032.59	257,552.20
进项税额	107,732.34	78,106.94	21,491.42	2,285,220.76
申报中介费	3,915,576.43	3,042,734.69	--	--
合　计	**4,258,341.36**	**3,355,874.22**	**256,524.01**	**2,542,772.96**

10、固定资产

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	45,102,522.92	44,952,716.82	37,824,251.90	35,400,967.06
固定资产清理	--	--	--	--
合　计	**45,102,522.92**	**44,952,716.82**	**37,824,251.90**	**35,400,967.06**

（1）固定资产

①固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合　计
一、账面原值:					
1. 2021.12.31	18,574,584.39	41,795,845.43	960,358.11	2,210,393.46	63,541,181.39
2.本期增加金额	--	3,554,416.97	--	213,344.00	3,767,760.97
（1）购置	--	3,554,416.97	--	213,344.00	3,767,760.97
3.本期减少金额	--	1,940,207.31	--	--	1,940,207.31
4. 2022.06.30	18,574,584.39	43,410,055.09	960,358.11	2,423,737.46	65,368,735.05
二、累计折旧					-
1. 2021.12.31	1,987,500.92	14,206,455.09	662,036.76	1,732,471.80	18,588,464.57
2.本期增加金额	441,146.40	1,940,444.16	34,584.58	156,129.23	2,572,304.37
（1）计提	441,146.40	1,940,444.16	34,584.58	156,129.23	2,572,304.37
3.本期减少金额	--	894,556.81	--	--	894,556.81
4. 2022.06.30	2,428,647.32	15,252,342.44	696,621.34	1,888,601.03	20,266,212.13
三、减值准备					
1. 2021.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--

3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2022.06.30	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2022.06.30 账面价值	16,145,937.07	28,157,712.65	263,736.77	535,136.43	45,102,522.92
2. 2021.12.31 账面价值	16,587,083.47	27,589,390.34	298,321.35	477,921.66	44,952,716.82

（续上表）

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合　计
一、账面原值:					
1. 2020.12.31	18,574,584.39	30,443,347.84	724,700.80	2,139,198.33	51,881,831.36
2.本期增加金额	-	11,352,497.59	235,657.31	139,486.74	11,727,641.64
（1）购置		11,352,497.59	235,657.31	139,486.74	11,727,641.64
3.本期减少金额	--	--	--	68,291.61	68,291.61
（1）处置或报废	--	--	--	68,291.61	68,291.61
4. 2021.12.31	18,574,584.39	41,795,845.43	960,358.11	2,210,393.46	63,541,181.39
二、累计折旧					
1. 2020.12.31	1,105,208.12	10,845,360.52	591,073.88	1,515,936.94	14,057,579.46
2.本期增加金额	882,292.80	3,361,094.57	70,962.88	281,411.89	4,595,762.14
（1）计提	882,292.80	3,361,094.57	70,962.88	281,411.89	4,595,762.14
3.本期减少金额	--	--	--	64,877.03	64,877.03
（1）处置或报废	--	--	--	64,877.03	64,877.03
4. 2021.12.31	1,987,500.92	14,206,455.09	662,036.76	1,732,471.80	18,588,464.57
三、减值准备					
1. 2020.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2021.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2021.12.31 账面价值	16,587,083.47	27,589,390.34	298,321.35	477,921.66	44,952,716.82
2. 2020.12.31 账面价值	17,469,376.27	19,597,987.32	133,626.92	623,261.39	37,824,251.90

（续上表）

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合　计
一、账面原值:					

1. 2019.12.31	13,980,245.77	29,678,511.01	674,178.68	1,732,393.35	46,065,328.81
2.本期增加金额	4,594,338.62	1,262,712.64	50,522.12	411,916.10	6,319,489.48
（1）购置	--	1,262,712.64	50,522.12	411,916.10	1,725,150.86
（2）在建工程转入	4,594,338.62	--	--	--	4,594,338.62
3.本期减少金额	--	497,875.81	--	5,111.12	502,986.93
（1）处置或报废	--	497,875.81	--	5,111.12	502,986.93
4. 2020.12.31	18,574,584.39	30,443,347.84	724,700.80	2,139,198.33	51,881,831.36
二、累计折旧					
1. 2019.12.31	332,030.82	8,469,046.53	564,354.17	1,298,930.23	10,664,361.75
2.本期增加金额	773,177.30	2,849,296.01	26,719.71	221,862.27	3,871,055.29
（1）计提	773,177.30	2,849,296.01	26,719.71	221,862.27	3,871,055.29
3.本期减少金额	--	472,982.02	--	4,855.56	477,837.58
（1）处置或报废	--	472,982.02	--	4,855.56	477,837.58
4. 2020.12.31	1,105,208.12	10,845,360.52	591,073.88	1,515,936.94	14,057,579.46
三、减值准备					
1. 2019.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2020.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2020.12.31 账面价值	17,469,376.27	19,597,987.32	133,626.92	623,261.39	37,824,251.90
2. 2019.12.31 账面价值	13,648,214.95	21,209,464.48	109,824.51	433,463.12	35,400,967.06

（续上表）

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合　计
一、账面原值:					
1. 2018.12.31	--	18,505,015.77	769,178.68	1,431,269.19	20,705,463.64
2.本期增加金额	13,980,245.77	13,418,471.14	--	301,124.16	27,699,841.07
（1）购置	--	13,080,232.45	--	301,124.16	13,381,356.61
（2）在建工程转入	13,980,245.77	197,688.08	--	--	14,177,933.85
（3）其他增加	--	140,550.61	--	--	140,550.61
3.本期减少金额	--	2,244,975.90	95,000.00	--	2,339,975.90
（1）处置或报废	--	2,244,975.90	95,000.00	--	2,339,975.90
4. 2019.12.31	13,980,245.77	29,678,511.01	674,178.68	1,732,393.35	46,065,328.81
二、累计折旧					
1. 2018.12.31	--	8,257,896.32	634,284.18	1,075,531.41	9,967,711.91

2.本期增加金额	332,030.82	2,059,554.00	20,319.99	223,398.82	2,635,303.63
（1）计提	332,030.82	2,059,554.00	20,319.99	223,398.82	2,635,303.63
（2）其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	1,848,403.79	90,250.00	--	1,938,653.79
（1）处置或报废	--	1,848,403.79	90,250.00	--	1,938,653.79
4. 2019.12.31	332,030.82	8,469,046.53	564,354.17	1,298,930.23	10,664,361.75
三、减值准备					
1. 2018.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2019.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2019.12.31 账面价值	13,648,214.95	21,209,464.48	109,824.51	433,463.12	35,400,967.06
2. 2018.12.31 账面价值	--	10,247,119.45	134,894.50	355,737.78	10,737,751.73

说明：各报告期无抵押担保的固定资产情况

②各报告期无暂时闲置的固定资产情况。

③各报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④各报告期无通过经营租赁租出的经营租赁资产。

⑤期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

⑥各报告期无与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况。

11、在建工程

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	115,434,215.54	85,887,729.06	15,236,051.54	3,892,998.58
工程物资	--	--	--	--
合　计	**115,434,215.54**	**85,887,729.06**	**15,236,051.54**	**3,892,998.58**

（1）在建工程明细

项　目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在安装设备	595,486.72	--	595,486.72	--	--	--
鸿铭东莞总部项目	114,838,728.82	--	114,838,728.82	85,887,729.06	--	85,887,729.06

合　计	**115,434,215.54**	**--**	**115,434,215.54**	**85,887,729.06**	**--**	**85,887,729.06**

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
江苏鸿禧厂房及办公楼项目	--	--	--	3,892,998.58	--	3,892,998.58
鸿铭东莞总部项目	15,236,051.54	--	15,236,051.54	--	--	--
合　计	**15,236,051.54**	**--**	**15,236,051.54**	**3,892,998.58**	**--**	**3,892,998.58**

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2022.06.30
鸿铭东莞总部项目	85,887,729.06	28,950,999.76		--	--	--	--	114,838,728.82

（续上表）

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2021.12.31
鸿铭东莞总部项目	15,236,051.54	70,651,677.52	--	--	--	--	--	85,887,729.06

（续上表）

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2020.12.31
江苏鸿禧厂房及办公楼项目	3,892,998.58	701,340.04	4,594,338.62	--	--	--	--	--
鸿铭东莞总部项目	--	15,236,051.54	--	--	--	--	--	15,236,051.54

（续上表）

工程名称	2018.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2019.12.31

江苏鸿禧厂房及办公楼项目	6,634,940.13	11,238,304.22	13,980,245.77	--	--	--	-- 3,892,998.58

截至各报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2022.06.30		2021.12.31	
			工程累计投入占预算比例%	工程进度%	工程累计投入占预算比例%	工程进度%
鸿铭东莞总部项目	180,000,000.00	自筹	63.80%	64%	47.72	48.00
江苏鸿禧厂房及办公楼项目	18,500,000.00	自筹	100.00	100.00	100.00	100.00

注 1: “鸿铭东莞总部项目”建设内容包括东城广东鸿铭智能股份有限公司总部项目—生产中心、营销中心、研发中心等，建设成本总预算为 180,000,000.00 元。

注 2: “江苏鸿禧厂房及办公楼项目”建设内容包括子公司江苏鸿禧科技有限公司厂房 1、厂房 2、办公楼及附属设施，建设成本总预算为 18,500,000.00 元。

工程名称	2020.12.31		2019.12.31	
	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	工程累计投入占预算比例%	工程进度%
鸿铭东莞总部项目	8.46	8.50	--	--
江苏鸿禧厂房及办公楼项目	100.00	100.00	97.50	95.00

12、使用权资产

项　目	房屋及建筑物
一、账面原值:	
1.2021.12.31	36,236,007.39
2.本期增加金额	1,816,404.44
3.本期减少金额	--
4. 2022.06.30	38,052,411.83
二、累计折旧	
1.2021.12.31	5,573,670.65
2.本期增加金额	3,303,131.95
（1）计提	3,303,131.95
3.本期减少金额	--
4. 2022.06.30	8,876,802.60
四、账面价值	
1. 2022.06.30 账面价值	29,175,609.23

2. 2021.12.31 账面价值	30,662,336.74

（续上表）

项　目	房屋及建筑物
一、账面原值:	
2020.12.31	--
加：会计政策变更	32,566,170.33
1.2021.01.01	32,566,170.33
2.本期增加金额	1,418,635.97
3.本期减少金额	--
4. 2021.12.31	36,236,007.39
二、累计折旧	
2020.12.31	--
加：会计政策变更	--
1.2021.01.01	--
2.本期增加金额	5,573,670.65
（1）计提	5,573,670.65
3.本期减少金额	--
4. 2021.12.31	5,573,670.65
四、账面价值	
1. 2021.12.31 账面价值	30,662,336.74
2. 2020.01.01 账面价值	36,236,007.39

13、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	软件	合　计
一、账面原值			
1. 2021.12.31	23,937,317.42	782,775.16	24,720,092.58
2.本期增加金额	--	173,433.62	173,433.62
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2022.06.30	23,937,317.42	956,208.78	24,893,526.20
二、累计摊销			
1. 2021.12.31	1,625,176.80	435,155.69	2,060,332.49
2.本期增加金额	239,373.18	90,783.71	330,156.89
其中：计提	239,373.18	90,783.71	330,156.89

3.本期减少金额	--	--	--
4. 2022.06.30	1,864,549.98	525,939.40	2,390,489.38
三、减值准备			
1. 2021.12.31	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2022.06.30	--	--	--
四、账面价值			
1. 2022.06.30 账面价值	22,072,767.44	430,269.38	22,503,036.82
2. 2021.12.31 账面价值	22,312,140.62	347,619.47	22,659,760.09

（续上表）

项　目	土地使用权	软件	合　计
一、账面原值			
1. 2020.12.31	23,937,317.42	782,775.16	24,720,092.58
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2021.12.31	23,937,317.42	782,775.16	24,720,092.58
二、累计摊销			
1. 2020.12.31	1,146,430.44	278,600.57	1,425,031.01
2.本期增加金额	478,746.36	156,555.12	635,301.48
其中：计提	478,746.36	156,555.12	635,301.48
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2021.12.31	1,625,176.80	435,155.69	2,060,332.49
三、减值准备			
1. 2020.12.31	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2021.12.31	--	--	--
四、账面价值			
1. 2021.12.31 账面价值	22,312,140.62	347,619.47	22,659,760.09
2. 2020.12.31 账面价值	22,790,886.98	504,174.59	23,295,061.57

（续上表）

项　目	土地使用权	软件	合　计
一、账面原值			

1. 2019.12.31	23,937,317.42	486,980.25	24,424,297.67
2.本期增加金额	--	295,794.91	295,794.91
其中：购置	--	295,794.91	295,794.91
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2020.12.31	23,937,317.42	782,775.16	24,720,092.58
二、累计摊销			
1. 2019.12.31	667,684.08	158,086.58	825,770.66
2.本期增加金额	478,746.36	120,513.99	599,260.35
其中：计提	478,746.36	120,513.99	599,260.35
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2020.12.31	1,146,430.44	278,600.57	1,425,031.01
三、减值准备			
1. 2019.12.31	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2020.12.31	--	--	--
四、账面价值			
1. 2020.12.31 账面价值	22,790,886.98	504,174.59	23,295,061.57
2. 2019.12.31 账面价值	23,269,633.34	328,893.67	23,598,527.01

（续上表）

项　目	土地使用权	软件	合　计
一、账面原值			
1. 2018.12.31	23,937,317.42	620,980.25	24,558,297.67
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	134,000.00	134,000.00
4. 2019.12.31	23,937,317.42	486,980.25	24,424,297.67
二、累计摊销			
1. 2018.12.31	188,937.72	179,057.43	367,995.15
2.本期增加金额	478,746.36	113,029.15	591,775.51
其中：计提	478,746.36	113,029.15	591,775.51
3.本期减少金额	--	134,000.00	134,000.00
4. 2019.12.31	667,684.08	158,086.58	825,770.66
三、减值准备			
1. 2018.12.31	--	--	--

2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2019.12.31	--	--	--
四、账面价值			
1. 2019.12.31 账面价值	23,269,633.34	328,893.67	23,598,527.01
2. 2018.12.31 账面价值	23,748,379.70	441,922.82	24,190,302.52

说明:

（1）期末本集团不存在通过内部研发形成的无形资产。

（2）各报告期期末办妥产权证书的土地使用权情况

项　目	2022.06.30 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
江苏鸿禧厂区土地使用权	--	--	--	5,685,198.62	待建筑工程整体完工后统一办理不动产权证

14、长期待摊费用

项　目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.06.30
			本期摊销	其他减少	
装修费	439,744.44	--	195,071.83	--	244,672.61

（续上表）

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	758,117.17	122,279.28	440,652.01	--	439,744.44

（续上表）

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	617,617.71	594,069.77	453,570.31	--	758,117.17

（续上表）

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	389,765.33	500,135.92	272,283.54	--	617,617.71

15、递延所得税资产

（1）递延所得税资产明细

项　目	2022.06.30		2021.12.31	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	27,853,718.83	4,212,191.67	27,115,597.54	4,107,190.19
工资及福利	1,132,500.00	173,125.00	2,360,000.00	360,000.00
递延收益	6,012,380.45	1,503,095.11	6,302,861.35	1,575,715.34
可抵扣亏损	1,473,942.96	368,485.74	1,240,746.98	310,186.75
预计负债	125,334.78	18,800.22	285,563.12	42,834.47
小　计	**36,597,877.02**	**6,275,697.74**	**37,304,768.99**	**6,395,926.75**

（续上表）

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	30,577,878.51	4,739,792.58	14,832,077.12	2,225,510.36
工资及福利	3,065,000.00	468,250.00	2,431,000.00	367,750.00
递延收益	4,874,019.23	1,218,504.81	3,705,000.00	926,250.00
可抵扣亏损	870,017.36	130,502.60	2,122,168.49	514,702.56
预计负债	740,891.53	111,133.73	546,339.51	81,950.93
小　计	**40,127,806.63**	**6,668,183.72**	**23,636,585.12**	**4,116,163.85**

16、其他非流动资产

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预付工程设备款	4,636,412.93	343,680.00	1,278,513.47	615,594.34

17、短期借款

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	28,200,000.00	--	--	1,000,000.00
商业承兑汇票贴现	9,024,000.00	--	--	--
合　计	**37,224,000.00**	**--**	**--**	**1,000,000.00**

18、应付票据

种　类	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31

银行承兑汇票	7,190,000.00	19,390,000.00	15,850,000.00	6,700,000.00

19、应付账款

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	40,035,167.99	33,670,788.30	53,318,724.80	32,244,051.76
工程及设备款	19,969,942.44	29,605,523.30	3,527,057.86	2,996,416.65
其他	319,729.55	154,678.81	1,132,948.19	2,498,680.94
合　计	**60,324,839.98**	**63,430,990.41**	**57,978,730.85**	**37,739,149.35**

说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、预收款项

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	——	——	——	12,928,848.81

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

21、合同负债

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2020.01.01
预收货款	5,127,616.02	8,801,126.27	19,881,529.07	12,221,338.74

22、应付职工薪酬

项　目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
短期薪酬	10,049,347.70	30,543,299.99	32,580,975.79	8,011,671.90
离职后福利-设定提存计划	--	1,689,706.34	1,689,706.34	--
合　计	**10,049,347.70**	**32,233,006.33**	**34,270,682.13**	**8,011,671.90**

（续上表）

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	18,179,321.07	60,380,110.37	68,510,083.74	10,049,347.70
离职后福利-设定提存计划	--	2,837,402.20	2,837,402.20	--
合　计	**18,179,321.07**	**63,217,512.57**	**71,347,485.94**	**10,049,347.70**

（续上表）

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	10,809,629.02	56,422,951.29	49,053,259.24	18,179,321.07
离职后福利-设定提存计划	--	192,212.56	192,212.56	--
合　计	**10,809,629.02**	**56,615,163.85**	**49,245,471.80**	**18,179,321.07**

（续上表）

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	8,734,335.35	47,824,346.06	45,749,052.39	10,809,629.02
离职后福利-设定提存计划	--	2,103,786.95	2,103,786.95	--
合　计	**8,734,335.35**	**49,928,133.01**	**47,852,839.34**	**10,809,629.02**

（1）短期薪酬

项　目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	10,049,347.70	28,814,224.23	30,851,900.03	8,011,671.90
职工福利费	--	792,788.74	792,788.74	--
社会保险费	--	495,094.02	495,094.02	--
其中：1. 医疗保险费	--	363,485.20	363,485.20	--
2. 工伤保险费	--	51,494.69	51,494.69	--
3. 生育保险费	--	80,114.13	80,114.13	--
住房公积金	--	432,354.00	432,354.00	--
工会经费和职工教育经费	--	8,839.00	8,839.00	--
合　计	**10,049,347.70**	**30,543,299.99**	**32,580,975.79**	**8,011,671.90**

（续上表）

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	18,179,321.07	57,150,144.16	65,280,117.53	10,049,347.70
职工福利费	--	1,511,665.77	1,511,665.77	--
社会保险费	--	886,852.07	886,852.07	--
其中：1. 医疗保险费	--	658,470.88	658,470.88	--
2. 工伤保险费	--	87,586.61	87,586.61	--
3. 生育保险费	--	140,794.58	140,794.58	--
住房公积金	--	818,542.00	818,542.00	--
工会经费和职工教育经费	--	12,906.37	12,906.37	--
合　计	**18,179,321.07**	**60,380,110.37**	**68,510,083.74**	**10,049,347.70**

（续上表）

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	10,784,122.10	53,229,663.43	45,834,464.46	18,179,321.07
职工福利费	--	1,913,716.71	1,913,716.71	--
社会保险费	--	624,523.81	624,523.81	--

其中：1. 医疗保险费	--	487,474.30	487,474.30	--
2. 工伤保险费	--	5,825.38	5,825.38	--
3. 生育保险费	--	131,224.13	131,224.13	--
住房公积金	23,058.00	609,678.00	632,736.00	--
工会经费和职工教育经费	2,448.92	45,369.34	47,818.26	--
合　计	**10,809,629.02**	**56,422,951.29**	**49,053,259.24**	**18,179,321.07**

（续上表）

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	8,734,335.35	44,603,447.38	42,553,660.63	10,784,122.10
职工福利费	--	1,870,286.65	1,870,286.65	--
社会保险费	--	589,670.13	589,670.13	--
其中：1. 医疗保险费	--	406,603.06	406,603.06	--
2. 工伤保险费	--	75,023.82	75,023.82	--
3. 生育保险费	--	108,043.25	108,043.25	--
住房公积金	--	747,698.40	724,640.40	23,058.00
工会经费和职工教育经费	--	13,243.50	10,794.58	2,448.92
合　计	**8,734,335.35**	**47,824,346.06**	**45,749,052.39**	**10,809,629.02**

（2）设定提存计划

项　目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
离职后福利	--	1,689,706.34	1,689,706.34	--
其中：1. 基本养老保险费	--	1,651,102.90	1,651,102.90	--
2. 失业保险费	--	38,603.44	38,603.44	--
合　计	**--**	**1,689,706.34**	**1,689,706.34**	**--**

（续上表）

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	--	2,837,402.20	2,837,402.20	--
其中：1. 基本养老保险费	--	2,769,892.36	2,769,892.36	--
2. 失业保险费	--	67,509.84	67,509.84	--
合　计	**--**	**2,837,402.20**	**2,837,402.20**	**--**

（续上表）

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	--	192,212.56	192,212.56	--

其中：1. 基本养老保险费	--	187,347.85	187,347.85	--
2. 失业保险费	--	4,864.71	4,864.71	--
合　计	**--**	**192,212.56**	**192,212.56**	**--**

（续上表）

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	--	2,103,786.95	2,103,786.95	--
其中：1. 基本养老保险费	--	2,036,583.23	2,036,583.23	--
2. 失业保险费	--	67,203.72	67,203.72	--
合　计	**--**	**2,103,786.95**	**2,103,786.95**	**--**

23、应交税费

税　项	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	3,304,999.14	81,473.90	1,833,364.05	2,889,232.67
增值税	6,840,306.71	2,044,791.40	5,382,171.45	9,590,472.27
城建税	207,306.48	260,686.34	421,030.08	436,471.54
契税	--	--	--	171,003.42
个人所得税	323,799.48	169,612.22	105,998.08	315,976.69
教育费附加	88,845.66	111,722.73	181,727.13	187,059.23
地方教育费附加	59,230.43	74,481.81	121,151.44	124,706.14
土地使用税	50,082.44	16,667.00	16,667.00	44,445.33
印花税	15,541.60	17,648.40	55,405.08	16,937.66
房产税	33,853.80	33,853.80	32,967.56	28,822.58
合　计	**10,923,965.74**	**2,810,937.60**	**8,150,481.87**	**13,805,127.53**

24、其他应付款

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息		--	--	1,430.00
应付股利		--	--	--
其他应付款	63,276.73	551,596.88	397,418.85	637,627.98
合　计	**63,276.73**	**551,596.88**	**397,418.85**	**639,057.98**

（1）应付利息

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
短期借款应付利息	--	--	--	1,430.00

（2）其他应付款

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付报销款	38,834.00	444,992.73	289,077.15	501,398.36
其他	24,442.73	106,604.15	108,341.70	136,229.62
合　计	**63,276.73**	**551,596.88**	**397,418.85**	**637,627.98**

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25、一年内到期的非流动负债

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的租赁负债	5,798,520.75	5,147,102.43	——	——

26、其他流动负债

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
未终止确认的应收票据	3,045,379.53	3,295,166.29	6,602,846.27	7,415,911.61
待转销项税额	18,274.20	431,756.07	1,211,079.87	--
合　计	**3,063,653.73**	**3,726,922.36**	**7,813,926.14**	**7,415,911.61**

说明：本集团将信用等级较低的应收票据背书予供应商，由于本集团管理层认为该等未到期票据使用权等风险及回报未实质转移，故未终止确认该等应收票据及应付供应商款项。

27、租赁负债

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2021.01.01
租赁付款额	35,337,562.18	31,821,694.40	--
其中：未确认融资费用	4,518,709.92	5,150,142.38	--
小计	**30,818,852.26**	31,821,694.40	--
减：一年内到期的租赁负债	5,798,520.75	5,147,102.43	--
合　计	**25,020,331.51**	**26,674,591.97**	--

说明：

（1）2021 年 1-6 月计提的租赁负债利息费用金额为人民币 763,949.12 元，计入到财务费用-利息支出中；2021 年度计提的租赁负债利息费用金额为人民币 1,630,324.92 元，计入到财务费用-利息支出中。

28、预计负债

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
融资租赁信用风险损失	125,334.78	285,563.12	740,891.53	546,339.51

29、递延收益

项　目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30	形成原因
政府补助	6,302,861.35	--	290,480.90	6,012,380.45	与资产相关的政府补助

（续上表）

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	4,874,019.23	2,000,000.00	571,157.88	6,302,861.35	与资产相关的政府补助

（续上表）

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	3,705,000.00	1,372,086.72	203,067.49	4,874,019.23	与资产相关的政府补助

（续上表）

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	3,800,000.00	--	95,000.00	3,705,000.00	与资产相关的政府补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、1、政府补助。

30、股本（单位：股）

股东名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.06.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
金健	17,437,500.00	46.50	--	--	17,437,500.00	46.50
蔡铁辉	12,750,002.00	34.00	--	--	12,750,002.00	34.00
袁晓强	2,249,999.00	6.00	--	--	2,249,999.00	6.00
深圳市裕同包装科技股份有限公司	1,687,498.00	4.50	--	--	1,687,498.00	4.50
宁波涵和祺颂股权投资合伙企业（有限合伙）	1,687,503.00	4.50	--	--	1,687,503.00	4.50
宁波灏德祺颂股权投资合伙企业（有限合伙）	1,687,498.00	4.50	--	--	1,687,498.00	4.50
合　计	**37,500,000.00**	**100.00**	**--**	**--**	**37,500,000.00**	**100.00**

（续上表）

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
金健	17,437,500.00	46.50	--	--	17,437,500.00	46.50
蔡铁辉	12,750,002.00	34.00	--	--	12,750,002.00	34.00
袁晓强	2,249,999.00	6.00	--	--	2,249,999.00	6.00
深圳市裕同包装科技股份有限公司	1,687,498.00	4.50	--	--	1,687,498.00	4.50

宁波涵和祺颂股权投资合伙企业（有限合伙）	1,687,503.00	4.50	--	--	1,687,503.00	4.50
宁波灏德祺颂股权投资合伙企业（有限合伙）	1,687,498.00	4.50	--	--	1,687,498.00	4.50
合　计	**37,500,000.00**	**100.00**	**--**	**--**	**37,500,000.00**	**100.00**

（续上表）

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
金健	17,437,500.00	46.50	--	--	17,437,500.00	46.50
蔡铁辉	12,750,002.00	34.00	--	--	12,750,002.00	34.00
袁晓强	2,249,999.00	6.00	--	--	2,249,999.00	6.00
深圳市裕同包装科技股份有限公司	1,687,498.00	4.50	--	--	1,687,498.00	4.50
宁波涵和祺颂股权投资合伙企业（有限合伙）	1,687,503.00	4.50	--	--	1,687,503.00	4.50
宁波灏德祺颂股权投资合伙企业（有限合伙）	1,687,498.00	4.50	--	--	1,687,498.00	4.50
合　计	**37,500,000.00**	**100.00**	**--**	**--**	**37,500,000.00**	**100.00**

（续上表）

股东名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
金健	17,437,500.00	46.50	--	--	17,437,500.00	46.50
蔡铁辉	12,750,002.00	34.00	--	--	12,750,002.00	34.00
袁晓强	2,249,999.00	6.00	--	--	2,249,999.00	6.00
深圳市裕同包装科技股份有限公司	1,687,498.00	4.50	--	--	1,687,498.00	4.50
宁波涵和祺颂股权投资合伙企业（有限合伙）	1,687,503.00	4.50	--	--	1,687,503.00	4.50
宁波灏德祺颂股权投资合伙企业（有限合伙）	1,687,498.00	4.50	--	--	1,687,498.00	4.50
合　计	**37,500,000.00**	**100.00**	**--**	**--**	**37,500,000.00**	**100.00**

31、资本公积

项　目	股本溢价
2018.12.31	92,453,873.59
本期增加	--
本期减少	--
2019.12.31	92,453,873.59
本期增加	--

本期减少	--
2020.12.31	92,453,873.59
本期增加	--
本期减少	--
2021.12.31	92,453,873.59
本期增加	--
本期减少	--
2022.06.30	92,453,873.59

32、专项储备

项　目	安全生产费
2018.12.31	5,390,275.73
本期增加	1,447,360.60
本期减少	327,386.85
2019.12.31	6,510,249.48
本期增加	1,529,236.79
本期减少	647,063.78
2020.12.31	7,392,422.49
本期增加	1,898,145.07
本期减少	1,306,606.27
2021.12.31	7,983,961.29
本期增加	1,012,621.01
本期减少	579,483.09
2022.06.30	8,417,099.21

33、盈余公积

项　目	法定盈余公积
2019.01.01	12,891,212.88
本期增加	5,930,476.17
本期减少	--
2019.12.31	18,821,689.05
本期增加	--
本期减少	--
2020.12.31	18,821,689.05
本期增加	--

本期减少	--
2021.12.31	18,821,689.05
本期增加	--
本期减少	--
2022.06.30	18,821,689.05

说明：截止 2019 年 12 月 31 日，公司法定盈余公积累计金额达到注册资本的 50%，故 2020 年之后不再计提法定盈余公积。

34、未分配利润

根据本集团章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

①弥补以前年度的亏损；

②提取 10%的法定盈余公积金；

③提取任意盈余公积金；

④支付普通股股利。

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	293,997,820.33	227,005,513.04	166,348,354.42	113,377,765.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--	--
调整后期初未分配利润	293,997,820.33	227,005,513.04	166,348,354.42	113,377,765.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,558,204.77	66,992,307.29	60,657,158.62	58,901,064.74
减：提取法定盈余公积	--	--	--	5,930,476.17
期末未分配利润	334,556,025.10	293,997,820.33	227,005,513.04	166,348,354.42

35、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,138,759.06	96,914,149.03	322,465,956.06	184,332,211.73
其他业务	490,317.63	197,484.71	1,046,520.78	698,470.52

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	308,108,630.65	174,825,884.32	264,331,468.37	146,324,496.76
其他业务	237,150.41	146,976.99	687,355.09	702,969.36

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
自动化包装设备	129,576,937.48	71,698,884.47	229,983,990.25	120,345,581.60
包装配套设备	31,465,591.45	22,804,361.89	80,828,677.30	59,288,425.08
零配件及其他	4,096,230.13	2,410,902.68	9,168,912.12	4,107,677.92
口罩机及配套设备	--	--	2,484,376.39	590,527.13
小　计	**165,138,759.06**	**96,914,149.03**	**322,465,956.06**	**184,332,211.73**
其他业务:				
其他	490,317.63	197,484.71	1,046,520.78	698,470.52
合　计	**165,629,076.69**	**97,111,633.74**	**323,512,476.84**	**185,030,682.25**

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
自动化包装设备	197,211,181.94	107,753,211.73	190,538,148.46	92,430,152.78
包装配套设备	67,584,410.02	54,684,307.96	65,394,174.34	49,761,923.22
零配件及其他	7,765,638.71	3,616,544.98	8,399,145.57	4,132,420.76
口罩机及配套设备	35,547,399.98	8,771,819.65	--	--
小　计	**308,108,630.65**	**174,825,884.32**	**264,331,468.37**	**146,324,496.76**
其他业务:				
其他	237,150.41	146,976.99	687,355.09	702,969.36
合　计	**308,345,781.06**	**174,972,861.31**	**265,018,823.46**	**147,027,466.12**

（3）主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	141,800,113.83	86,321,998.82	278,141,818.71	165,789,219.02
国外	23,338,645.23	10,592,150.21	44,324,137.35	18,542,992.71
合　计	**165,138,759.06**	**96,914,149.03**	**322,465,956.06**	**184,332,211.73**

（续上表）

主要经营地区	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	253,866,870.40	153,451,336.52	212,852,836.72	124,834,689.48
国外	54,241,760.25	21,374,547.80	51,478,631.65	21,489,807.28
合　计	**308,108,630.65**	**174,825,884.32**	**264,331,468.37**	**146,324,496.76**

（4）营业收入分解信息

	2022 年 1-6 月				
	自动化包装设备	包装配套设备	零配件及其他	口罩机及配套设备	合计
主营业务收入					
其中：在某一时点确认	129,576,937.48	31,465,591.45	4,096,230.13	--	165,138,759.06
其他业务收入					
其他					490,317.63
合　计	**129,576,937.48**	**31,465,591.45**	**4,096,230.13**	**--**	**165,629,076.69**

（续上表）

	2021 年度				
	自动化包装设备	包装配套设备	零配件及其他	口罩机及配套设备	合计
主营业务收入					
其中：在某一时点确认	229,983,990.25	80,828,677.30	9,168,912.12	2,484,376.39	322,465,956.06
其他业务收入					
其他					1,046,520.78
合　计	**229,983,990.25**	**80,828,677.30**	**9,168,912.12**	**2,484,376.39**	**323,512,476.84**

（续上表）

	2020 年度				
	自动化包装设备	包装配套设备	零配件及其他	口罩机及配套设备	合计
主营业务收入					
其中：在某一时点确认	197,211,181.94	67,584,410.02	7,765,638.71	35,547,399.98	308,108,630.65
其他业务收入					
其他					237,150.41
合　计	**197,211,181.94**	**67,584,410.02**	**7,765,638.71**	**35,547,399.98**	**308,345,781.06**

（续上表）

	2019 年度			
	自动化包装设备	包装配套设备	零配件及其他	合计

主营业务收入				
其中：在某一时点确认	190,538,148.46	65,394,174.34	8,399,145.57	264,331,468.37
其他业务收入				
其他				687,355.09
合　计	**190,538,148.46**	**65,394,174.34**	**8,399,145.57**	**265,018,823.46**

36、税金及附加

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	270,620.22	765,013.90	1,416,270.60	1,143,294.66
教育费附加	115,980.12	329,000.81	608,258.77	490,216.48
地方教育费附加	77,320.07	219,333.88	405,505.86	327,354.82
印花税	58,308.70	168,918.42	195,159.72	78,723.86
土地使用税	66,749.44	133,498.84	105,720.51	161,277.17
房产税	67,707.60	133,347.31	140,160.20	57,645.16
合　计	**656,686.15**	**1,749,113.16**	**2,871,075.66**	**2,258,512.15**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

37、销售费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	10,418,924.38	20,151,339.54	19,965,725.88	14,136,561.08
广告宣传费	768,830.68	1,688,292.51	2,270,173.61	3,093,732.24
运输费	--	--	--	3,171,918.91
售后服务费	1,111,142.40	4,116,909.16	3,055,823.04	2,565,464.71
差旅费	1,511,545.12	3,994,694.53	3,135,031.82	3,113,316.18
业务招待费	1,263,116.60	1,392,630.31	2,171,542.67	1,873,497.48
业务服务费	647,862.17	1,029,952.87	1,892,578.98	1,657,839.45
办公费	149,507.41	219,286.56	230,348.25	266,865.34
其他	49,396.26	98,560.76	18,644.52	160,691.75
合　计	**15,920,325.02**	**32,691,666.24**	**32,739,868.77**	**30,039,887.14**

38、管理费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	4,433,501.79	8,641,711.83	8,888,541.64	8,077,773.95
中介服务费	746,601.95	851,781.94	10,300,462.26	2,726,691.42
办公费	313,124.00	654,348.03	814,256.19	1,301,570.54
房租及水电费	249,700.44	364,022.61	703,230.73	674,188.52

业务招待费	209,148.62	472,414.87	260,685.64	425,160.23
折旧与摊销	972,331.88	2,011,531.38	862,344.84	757,139.85
其他	69,622.54	258,882.23	511,401.83	434,800.97
合　计	**6,994,031.22**	**13,254,692.89**	**22,340,923.13**	**14,397,325.48**

39、研发费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,306,942.90	5,812,959.76	5,782,400.54	5,330,814.32
直接投入	2,826,192.98	10,535,713.75	8,774,403.85	6,616,438.38
折旧与摊销	227,968.12	427,457.61	429,698.94	560,451.57
其他	160,787.68	505,619.55	31,377.24	422,890.10
合　计	**6,521,891.68**	**17,281,750.67**	**15,017,880.57**	**12,930,594.37**

40、财务费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	1,184,560.37	1,630,324.92	23,194.44	26,280.59
减：利息收入	539,920.31	696,406.06	121,489.29	92,008.70
汇兑损益	-5,069,781.17	1,695,367.30	3,874,229.98	-1,257,553.12
手续费及其他	41,793.70	98,244.76	100,018.43	94,657.06
合　计	**-4,383,347.41**	**2,727,530.92**	**3,875,953.56**	**-1,228,624.17**

41、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
东莞市财政局东城分局东莞市工业和信息化局市首台（套）项目补助	5,000,000.00	423,900.00	14,456,000.00	--	与收益相关
软件产品即征即退	2,485,880.47	3,788,277.66	7,671,707.28	9,474,787.20	与收益相关
设备与地坪奖励补贴	195,480.90	381,157.88	13,067.49	--	与资产相关
个税手续费返还	147,549.60	78,466.07	117,633.47	--	与收益相关
土地和基础设施奖励补贴	95,000.00	190,000.00	190,000.00	95,000.00	与资产相关
稳岗补助	75,427.76	28,969.75	--	--	与收益相关
展会补贴	56,498.00	112,120.00	--	74,520.00	与收益相关
高新技术企业奖	50,000.00	30,000.00	30,000.00	--	与收益相关
东莞市工业和信息化局（CZ01047001省级企业情况综合	495.00	1,500.00	400.00	--	与收益相关

工作）款项					
东莞市科学技术局新型企业补助	--	692,688.00	--	--	与收益相关
东莞市工业和信息化局“市重点工业企业”	--	305,100.00	--	--	与收益相关
东莞市工业和信息化局“倍增计划”	--	211,600.00	--	--	与收益相关
东莞市市场监督管理局（产权优势示范企业培育）补助	--	150,000.00	--	--	与收益相关
东台市职业技能提升行动专账资金	--	5,000.00	--	--	与收益相关
2020 年东莞市培育企业利用资本市场奖励	--	--	2,000,000.00	--	与收益相关
2020 年省级促进经济高质量发展专项资金--上市融资项目奖励	--	--	1,668,900.00	--	与收益相关
东城街道促进企业科技创新专项资金	--	--	891,600.00	--	与收益相关
东莞市财政局东城分局东城街道 2018 年“倍增券”奖励补助	--	--	683,300.00	--	与收益相关
2018 年省级工程技术研究中心配套资助项目经费	--	--	400,000.00	--	与收益相关
保企业促复苏稳奖励	--	--	64,960.00	--	与收益相关
发明专利项目补助企业资金	--	--	51,000.00	18,000.00	与收益相关
东莞市财政局东城分局 2018 年高新技术企业补贴	--	--	50,000.00	--	与收益相关
东台市职业技能提升行动专账资金	--	--	41,000.00	--	与收益相关
外贸发展专项资金奖励	--	--	15,557.00	75,600.00	与收益相关
对“双工位全自动智能制盒装备研发与产业化”项目的补助	--	--	--	121,400.00	与收益相关
2017 年企业研发投入奖	--	--	--	33,990.00	与收益相关
企业研发机构奖励项目补助	--	--	--	200,000.00	与收益相关
两化融合贯标项目东城奖励	--	--	--	200,000.00	与收益相关
民营企业上市融资	--	--	--	141,500.00	与收益相关

补助					
东城街道 2017 年“倍增”补助	--	--	--	303,200.00	与收益相关
合计	**8,106,331.73**	**6,398,779.36**	**28,345,125.24**	**10,737,997.20**	

说明:

（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、1。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

42、投资收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,209,600.00	2,314,644.02	2,539,200.76	207,820.36

43、信用减值损失

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收票据坏账损失	-270,840.78	41,150.00	-36,996.92	31,305.18
应收账款坏账损失	-3,686,680.70	-947,615.92	329,511.76	-956,197.68
其他应收款坏账损失	-63,758.36	314,538.41	-420,334.37	4,028.71
应收账款融资减值损失	-6,444.89	15,867.12	-17,336.67	-820.42
合　计	**-4,027,724.73**	**-576,060.39**	**-145,156.20**	**-921,684.21**

44、资产减值损失

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-1,490,969.68	-2,593,410.82	-16,909,958.85	-1,437,812.32

45、资产处置收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	--	--	--	58,576.30

46、营业外收入

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
融资租赁信用风险损失	160,228.34	455,328.41	--	--
其他	100,000.00	337,813.46	288,184.98	345,550.76
合　计	**260,228.34**	**793,141.87**	**288,184.98**	**345,550.76**

说明：报告期内营业外收入金额全部计入非经常性损益。

47、营业外支出

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
罚款滞纳金支出	--	--	--	26,815.47
非流动资产毁损报废损失	--	2,529.62	22,936.96	105,916.09
融资租赁信用风险损失	--	--	194,552.02	385,608.62
其他	18,359.83	41,988.20	68,556.50	209,806.55
合　计	**18,359.83**	**44,517.82**	**286,045.48**	**728,146.73**

说明：报告期内营业外支出金额全部计入非经常性损益。

48、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,168,528.34	9,805,052.67	12,253,429.76	9,725,573.64
递延所得税费用	120,229.01	272,256.97	-2,552,019.87	-770,674.65
合　计	**6,288,757.35**	**10,077,309.64**	**9,701,409.89**	**8,954,898.99**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	46,846,962.12	77,069,616.93	70,358,568.51	67,855,963.73
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	7,027,044.32	11,560,442.54	10,553,785.28	10,178,394.56
某些子公司适用不同税率的影响	63,261.84	548,643.71	-38,892.27	-190,479.09
不可抵扣的成本、费用和损失	176,734.94	682,533.03	876,028.44	421,675.39
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	-122,047.04	--	--
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-978,283.75	-2,592,262.60	-1,689,511.56	-1,454,691.87
其他	--	--	--	--
所得税费用	6,288,757.35	10,077,309.64	9,701,409.89	8,954,898.99

49、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收暂收款与收回暂付款	8,223.97	270,255.37	270,546.07	795,187.87

诉讼解冻款	--	--	--	1,006,767.16
利息收入	539,920.31	696,406.06	121,489.29	92,008.70
政府补助	6,379,814.41	4,039,343.82	21,598,369.70	1,168,210.00
其他	260,228.34	337,813.46	288,184.98	345,550.76
合　计	**7,188,187.03**	**5,343,818.71**	**22,278,590.04**	**3,407,724.49**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付暂收款及暂付款	14,628.69	347,045.42	1,100,743.69	328,826.65
付现费用	7,230,070.04	12,207,069.19	23,506,825.53	18,466,882.86
合　计	**7,244,698.73**	**12,554,114.61**	**24,607,569.22**	**18,795,709.51**

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上市申报中介费	872,841.74	3,042,734.69	--	--
租赁费用支出	3,583,195.70	6,044,637.91	--	--
合　计	**4,456,037.44**	**9,087,372.60**	**--**	**--**

50、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	40,558,204.77	66,992,307.29	60,657,158.62	58,901,064.74
加：信用减值准备	4,027,724.73	576,060.39	145,156.20	921,684.21
资产减值损失	1,490,969.68	2,593,410.82	16,909,958.85	1,437,812.32
固定资产折旧	2,572,304.37	4,595,762.19	3,871,055.29	2,635,303.63
使用权资产折旧	3,303,131.95	5,573,670.65	--	--
无形资产摊销	330,156.89	635,301.48	599,260.35	556,685.96
长期待摊费用摊销	195,071.83	440,652.01	453,570.31	272,283.54
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）	--	--	--	-58,576.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	--	2,529.62	22,936.96	105,916.09
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	--	--	--	--
财务费用（收益以“－”号填列）	-3,885,220.80	3,023,977.39	4,087,787.91	-902,053.51

投资损失（收益以“－”号填列）	-1,209,600.00	-2,314,644.02	-2,539,200.76	-207,820.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	120,229.01	272,256.97	-2,552,019.87	-770,674.65
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	--	--	--	--
存货的减少（增加以“－”号填列）	15,436,362.76	-26,990,189.29	-15,539,724.19	-10,245,317.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-28,969,388.21	50,547,142.45	2,793,889.28	-8,493,269.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-21,873,518.97	-68,148,646.81	27,616,733.32	1,407,187.34
其他	-91,296.81	-280,308.05	-193,744.56	-302,135.32
经营活动产生的现金流量净额	12,005,131.20	37,519,283.09	96,332,817.71	45,258,090.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
当期新增的使用权资产	1,816,404.44	1,418,635.97	——	——
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	67,180,235.28	129,812,593.81	85,074,062.60	80,921,398.83
减：现金的期初余额	129,812,593.81	85,074,062.60	80,921,398.83	93,921,194.40
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	-62,632,358.53	44,738,531.21	4,152,663.77	-12,999,795.57

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、现金	67,180,235.28	129,812,593.81	85,074,062.60	80,921,398.83
其中：库存现金	--	--	--	--
可随时用于支付的银行存款	29,566,395.28	129,786,228.81	85,047,219.71	80,921,398.83
可随时用于支付的其他货币资金	43,863,840.00	26,365.00	26,842.89	--
二、现金等价物	--	--	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	67,180,235.28	129,812,593.81	85,074,062.60	80,921,398.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--	--	--

51、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2021.06.30 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	6,450,000.00	13,660,000.00	--	--	票据、履约保证金
交易性金融资产-理财产品	1,200,000.00	11,000,000.00	23,000,000.00	7,300,000.00	票据保证金
无形资产-土地使用权	16,681,124.82	16,861,786.80	17,223,110.76	--	抵押借款
应收票据	9,024,000.00	--	--	--	附追索权票据贴现
合　计	**33,355,124.82**	**41,521,786.80**	**40,223,110.76**	**7,300,000.00**	**--**

52、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　目	2022.06.30			2021.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	6,069,626.88	6.7114	40,735,693.84	13,902,018.67	6.3757	88,635,100.44
欧元	295,789.84	7.0084	2,073,013.51	258,348.23	7.2197	1,865,196.72
应收账款						
其中：美元	45,780.06	6.7114	307,248.31	259,150.87	6.3757	1,652,268.19

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	9,195,086.48	6.5249	59,997,019.78	9,621,895.39	6.9762	67,124,266.62
欧元	27,397.16	8.0250	219,862.21	408,657.30	7.8155	3,193,861.13
应收账款						
其中：美元	319,835.17	6.5249	2,086,892.48	943,991.40	6.9762	6,585,472.80

六、合并范围的变动

报告期内，公司合并范围未发生变动。

七、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	
东莞市鸿博科技有限公司	东莞	东莞	工业	100.00	--	股权收购
江苏鸿禧科技有限公司	东台	东台	工业	100.00	--	出资设立

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括汇率风险、利率风险和商品价格风险)。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 29.99%（2021 年 12 月 31 日：25.91%；2020 年 12 月 31 日：28.62%；2019 年 12 月 31 日：39.03%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 89.40%（2021 年 12 月 31 日：91.43%；2020 年 12 月 31 日：97.50%；2019 年 12 月 31 日：98.85%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 21,086.00 万元（2020 年 12 月 31 日：23,061.00 万元；2020 年 12 月 31 日：23,415.00 万元；2019 年 12 月 31 日：6,230.00 万元；）。

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项　目	2022.06.30				
	一年以内	一年至两年以内	两年至三年以内	三年以上	合　计
金融资产：					
货币资金	73,630,235.28	--	--	--	73,630,235.28
应收票据	13,754,503.29	--	--	--	13,754,503.29
应收账款	128,658,780.91	--	--	--	128,658,780.91
应收款项融资	4,358,695.14	--	--	--	4,358,695.14
其他应收款	3,905,180.54	--	--	--	3,905,180.54
其他流动资产	4,258,341.36	--	--	--	4,258,341.36
金融资产合计	**228,565,736.52**	**--**	**--**	**--**	**228,565,736.52**
金融负债：					
短期借款	37,224,000.00	--	--	--	37,224,000.00
应付票据	7,190,000.00	--	--	--	7,190,000.00
应付账款	60,324,839.98	--	--	--	60,324,839.98
其他应付款	63,276.73	--	--	--	63,276.73
一年内到期的非流动负债	5,798,520.75	--	--	--	5,798,520.75
其他流动负债	3,063,653.73	--	--	--	3,063,653.73

租赁负债	--	7,437,938.34	4,472,580.28	16,148,835.00	28,059,353.62
金融负债和或有负债合计	**113,664,291.19**	**7,437,938.34**	**4,472,580.28**	**16,148,835.00**	**141,723,644.81**

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）:

项　目	2021.12.31				
	一年以内	一年至两年以内	两年至三年以内	三年以上	合　计
金融资产:					
货币资金	143,472,593.81	--	--	--	143,472,593.81
应收票据	5,722,551.95	--	--	--	5,722,551.95
应收账款	83,418,986.50	--	--	--	83,418,986.50
应收款项融资	1,142,697.45	--	--	--	1,142,697.45
其他应收款	2,693,771.66	--	--	--	2,693,771.66
其他流动资产	3,355,874.22	--	--	--	3,355,874.22
金融资产合计	**239,806,475.59**	**--**	**--**	**--**	**239,806,475.59**
金融负债:					
短期借款	--	--	--	--	--
应付票据	19,390,000.00				19,390,000.00
应付账款	63,430,990.41	--	--	--	63,430,990.41
其他应付款	551,596.88	--	--	--	551,596.88
一年内到期的非流动负债	5,147,102.43	--	--	--	5,147,102.43
其他流动负债	3,726,922.36	--	--	--	3,726,922.36
租赁负债	--	6,634,619.05	5,593,692.74	17,956,818.72	30,185,130.51
金融负债和或有负债合计	**92,246,612.08**	**6,634,619.05**	**5,593,692.74**	**17,956,818.72**	**122,431,742.59**

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）:

项　目	2020.12.31				
	一年以内	一年至两年以内	两年至三年以内	三年以上	合　计
金融资产:					
货币资金	85,074,062.60	--	--	--	85,074,062.60
应收票据	10,426,447.37	--	--	--	10,426,447.37
应收账款	84,026,448.35	--	--	--	84,026,448.35

应收款项融资	9,060,388.89	--	--	--	9,060,388.89
其他应收款	8,670,001.40	--	--	--	8,670,001.40
其他流动资产	256,524.01	--	--	--	256,524.01
金融资产合计	**197,513,872.62**	**--**	**--**	**--**	**197,513,872.62**
金融负债:					
短期借款	--	--	--	--	--
应付票据	15,850,000.00	--	--	--	15,850,000.00
应付账款	57,978,730.85	--	--	--	57,978,730.85
其他应付款	397,418.85	--	--	--	397,418.85
金融负债和或有负债合计	**74,226,149.70**	**--**	**--**	**--**	**74,226,149.70**

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）:

项　目	2019.12.31				
	一年以内	一年至两年以内	两年至三年以内	三年以上	合　计
金融资产:					
货币资金	80,921,398.83	--	--	--	80,921,398.83
应收票据	8,366,944.19	--	--	--	8,366,944.19
应收账款	98,237,032.28	--	--	--	98,237,032.28
应收款项融资	409,389.58	--	--	--	409,389.58
其他应收款	683,648.66	--	--	--	683,648.66
其他流动资产	2,542,772.96	--	--	--	2,542,772.96
金融资产合计	**191,161,186.50**	**--**	**--**	**--**	**191,161,186.50**
金融负债:					
短期借款	1,000,000.00	--	--	--	1,000,000.00
应付票据	6,700,000.00	--	--	--	6,700,000.00
应付账款	37,739,149.35	--	--	--	37,739,149.35
其他应付款	639,057.98	--	--	--	639,057.98
金融负债和或有负债合计	**46,078,207.33**	**--**	**--**	**--**	**46,078,207.33**

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）:

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定利率金融工具	28,200,000.00	--	--	1,000,000.00
金融负债	28,200,000.00	--	--	1,000,000.00
其中：短期借款	28,200,000.00	--	--	1,000,000.00
合　计	**28,200,000.00**	**--**	**--**	**1,000,000.00**

于 2022 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 30,691.99 元（2021 年 12 月 31 日：0.00 元；2020 年 12 月 31 日：0.00 元；2019 年 12 月 31 日：111.69 元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的部分经营位于中国境外，相关业务主要以美元结算。因此，本集团承担一定的外汇变动市场风险。

于各报告期间期末，本集团持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）:

项　目	外币资产			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31

美元	40,735,693.84	90,287,368.63	62,083,912.26	73,709,739.42
欧元	2,073,013.51	1,865,196.72	219,862.21	3,193,861.13

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2022 年 6 月 30 日，对于本集团以外币计价的货币资金、银行存款等，假设人民币对外币（主要为对美元、欧元和卢比）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本集团股东权益及净利润均增加或减少约 321.07 万元（2021 年 12 月 31 日：约 783.30 万元；2020 年 12 月 31 日：约 529.58 万元；2019 年 12 月 31 日：约 653.68 万元）。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 25.56%（2021 年 12 月 31 日：24.61%；2020 年 12 月 31 日：25.89%；2019 年 12 月 31 日：22.86%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2022年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项　目	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				
交易性金融资产	--	85,200,000.00	--	85,200,000.00
应收款项融资	--	--	4,358,695.14	4,358,695.14

于 2021年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项　目	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				
交易性金融资产	--	27,000,000.00	--	27,000,000.00
应收款项融资	--	--	1,142,697.45	1,142,697.45

于 2020年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下:

项　目	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				
交易性金融资产	--	119,000,000.00	--	119,000,000.00
应收款项融资	--	--	9,060,388.89	9,060,388.89

于 2019年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下:

项　目	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				
交易性金融资产	--	40,800,000.00	--	40,800,000.00
应收款项融资	--	--	409,389.58	409,389.58

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小，不再详细披露。

十、关联方及关联交易

1、本集团最终控制方为金健、蔡铁辉夫妇。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
刘周勇	金健胞姐之配偶
蔡畅	蔡铁辉胞兄之子
蔡莎	董事会秘书之配偶
蔡宗	蔡莎之兄弟
东莞市鸿铭时代包装制品有限公司	蔡铁辉之姐妹蔡亚辉控制的公司
东莞市益合包装材料有限公司	蔡畅控制的公司

东莞市豫申机械科技有限公司	刘周勇曾控制的公司，现已注销

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
蔡莎	接受运输劳务	--	--	--	26,124.00

②其他

截止 2019 年末，公司向东莞市鸿铭时代包装制品有限公司发出智能包装设备 4 套。2020 年 1 月，鸿铭时代相关设备完成验收，公司确认相关销售。2020 年 7 月 10 日，鸿铭时代股东作出注销鸿铭时代的决议。经鸿铭时代与公司协商，2020 年 7 月 20 日，鸿铭时代将购买的设备退回公司。

（2）关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
金健、蔡铁辉	1,000,000.00	2019/7/1	2020/6/20	是

2019 年 6 月 25 日，金健、蔡铁辉与中国工商银行股份有限公司东莞城区支行（以下简称“工行东莞城区支行”）签订《最高额保证合同》（编号：工行城区支行 2019 年城保字第 00145 号），金健、蔡铁辉为公司自 2019 年 6 月 25 日至 2029 年 6 月 24 日期间与工行东莞城区支行签订本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议、贵金属租赁合同以及其他文件而产生的债务承担最高额为 5,000 万元的连带责任保证。

（3）关键管理人员薪酬

本集团截至 2022 年 6 月 30 日关键管理人员 16 人，2021 年 12 月 31 日关键管理人员 16 人，截至 2020 年 12 月 31 日关键管理人员 16 人，截至 2019 年 12 月 31 日关键管理人员 16 人，支付薪酬情况见下表：

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	4,781,144.10	7,187,763.10	7,500,165.51	6,210,988.20

5、关联方应收应付款项

（1）应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31

其他应付款	金健	--	--	13,675.70	9,692.12
其他应付款	蔡铁辉	--	--	--	1,279.89
其他应付款	刘周勇	--	4,423.00	--	9,687.80
其他应付款	蔡畅	--	--	209.82	295.00
其他应付款	王兵	--	408.72	791.20	35,046.00
其他应付款	夏永阳	--	--	109.00	1,198.00
其他应付款	刘江	--	--	--	7,656.67
其他应付款	蔡宗	--	--	3,808.00	750.00
其他应付款	曾晴	--	209.30	166.00	--
其他应付款	张孝仲	--	4,853.81	5,442.42	4,584.50

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
资产负债表日后第 1 年	--	--	5,672,019.44	3,782,590.48
资产负债表日后第 2 年	--	--	5,672,019.44	5,672,019.44
资产负债表日后第 3 年	--	--	5,781,343.44	5,672,019.44
以后年度	--	--	23,225,636.16	29,006,979.60
合　计	**--**	**--**	**40,351,018.48**	**44,133,608.96**

2、或有事项

为有效控制应收账款回收风险，加快应收账款回款速度，公司在产品销售过程中存在部分采用融资租赁结算的付款方式。其中，在与平安国际融资租赁有限公司的合作中，如果终端客户和其担保人未及时偿还融资租赁款项，公司存在返还平安国际融资租赁有限公司已支付的全部款项的风险。截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日，终端客户应付平安国际融资租赁有限公司本金余额分别为 2,731.70 万元、3,704.46 万元、1,427.82 万元和 626.67 万元。

公司与平安国际融资租赁有限公司合作以来，未发生终端客户逾期还款或违约的情形，未与其发生纠纷或诉讼。公司根据过往违约情况并参考其他公司同类业务风险计提比例，按照终端客户应付平安国际融资租赁有限公司本金余额的 2%计提预计融资租赁信用风险损失，并计入营业外收支及预计负债。

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团不存在其他应披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2022 年 9 月 28 日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2021.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2022.06.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
土地和基础设施奖励补贴	财政拨款	3,325,000.00	--	95,000.00	--	3,230,000.00	其他收益	与资产相关
设备与地坪奖励补贴	财政拨款	2,977,861.35	--	195,480.90	--	2,782,380.45	其他收益	与资产相关

（续上表）

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
土地和基础设施奖励补贴	财政拨款	3,515,000.00	--	190,000.00	--	3,325,000.00	其他收益	与资产相关
设备与地坪奖励补贴	财政拨款	1,359,019.23	2,000,000.00	381,157.88	--	2,977,861.35	其他收益	与资产相关

（续上表）

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
土地和基础设施奖励补贴	财政拨款	3,705,000.00	--	190,000.00	--	3,515,000.00	其他收益	与资产相关
设备与地坪奖励补贴	财政拨款	--	1,372,086.72	13,067.49	--	1,359,019.23	其他收益	与资产相关

（续上表）

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
土地和基础设施奖励补贴	财政拨款	3,800,000.00	--	95,000.00	--	3,705,000.00	其他收益	与资产相关

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2022 年 1-6 月计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
东莞市财政局东城分局东莞市工业	财政补助	5,000,000.00	其他收益	与收益相关

和信息化局市首台（套）项目补助				
软件产品即征即退	财政补助	2,485,880.47	其他收益	与收益相关
设备与地坪奖励补贴	财政补助	195,480.90	其他收益	与资产相关
个税手续费返还	财政补助	147,549.60	其他收益	与收益相关
土地和基础设施奖励补贴	财政补助	95,000.00	其他收益	与资产相关
稳岗补助	财政补助	75,427.76	其他收益	与收益相关
展会补贴	财政补助	56,498.00	其他收益	与收益相关
东莞市财政局东城分局 2021 年高新技术企业补助	财政补助	50,000.00	其他收益	与收益相关
东莞市工业和信息化局信息采集补贴	财政补助	495.00	其他收益	与收益相关
合　计		**8,106,331.73**	**--**	

（续上表）

补助项目	种类	2021 年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
软件产品即征即退	财政补助	3,788,277.66	其他收益	与收益相关
东莞市科学技术局新型企业补助	财政补助	692,688.00	其他收益	与收益相关
东莞市财政局东城分局东莞市工业和信息化局市首台（套）项目补助	财政补助	423,900.00	其他收益	与收益相关
设备与地坪奖励补贴	财政补助	381,157.88	其他收益	与资产相关
东莞市工业和信息化局“市重点工业企业”	财政补助	305,100.00	其他收益	与收益相关
东莞市工业和信息化局“倍增计划”	财政补助	211,600.00	其他收益	与收益相关
土地和基础设施奖励补贴	财政补助	190,000.00	其他收益	与资产相关
东莞市市场监督管理局(产权优势示范企业培育）补助	财政补助	150,000.00	其他收益	与收益相关
展会补贴	财政补助	112,120.00	其他收益	与收益相关
个税手续费返还	财政补助	78,466.07	其他收益	与收益相关
高新技术企业奖	财政补助	30,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补助	财政补助	28,969.75	其他收益	与收益相关
东台市职业技能提升行动专账资金	财政补助	5,000.00	其他收益	与收益相关
东莞市工业和信息化局（CZ01047001 省级企业情况综合工作）款项	财政补助	1,500.00	其他收益	与收益相关
合　计		**6,398,779.36**		

（续上表）

补助项目	种类	2020 年度计入损益的金额	2020 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
东莞市财政局东城分局东莞市工业和信息化局市首台（套）项目补助	财政补助	14,456,000.00	其他收益	与收益相关
软件产品即征即退	税收返还	7,671,707.28	其他收益	与收益相关
2020 年东莞市培育企业利用资本市场奖	财政补助	2,000,000.00	其他收益	与收益相关

励				
2020 年省级促进经济高质量发展专项资金--上市融资项目奖励	财政补助	1,668,900.00	其他收益	与收益相关
东城街道促进企业科技创新专项资金	财政补助	891,600.00	其他收益	与收益相关
东莞市财政局东城分局东城街道 2018 年“倍增券”奖励补助	财政补助	683,300.00	其他收益	与收益相关
2018 年省级工程技术研究中心配套资助项目经费	财政补助	400,000.00	其他收益	与收益相关
土地和基础设施奖励补贴	财政补助	190,000.00	其他收益	与资产相关
个税手续费返还	税收返还	117,633.47	其他收益	与收益相关
保企业促复苏稳奖励	财政补助	64,960.00	其他收益	与收益相关
发明专利项目补助企业资金	财政补助	51,000.00	其他收益	与收益相关
东莞市财政局东城分局 2018 年高新技术企业补贴	财政补助	50,000.00	其他收益	与收益相关
东台市职业技能提升行动专账资金	财政补助	41,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年高新技术企业奖	财政补助	30,000.00	其他收益	与收益相关
外贸发展专项资金奖励	财政补助	15,557.00	其他收益	与收益相关
设备与地坪补助	财政补助	13,067.49	其他收益	与资产相关
东莞市工业和信息化局（CZ01047001 省级企业情况综合工作）款项	财政补助	400.00	其他收益	与收益相关
合　计		**28,345,125.24**		

（续上表）

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
软件产品即征即退	税收返还	9,474,787.20	其他收益	与收益相关
对“双工位全自动智能制盒装备研发与产业化”项目的补助	财政拨款	121,400.00	其他收益	与收益相关
土地和基础设施奖励补贴	财政补助	95,000.00	其他收益	与资产相关
2018 年外贸发展专项资金奖励	财政拨款	75,600.00	其他收益	与收益相关
2017 年企业研发投入奖	财政拨款	33,990.00	其他收益	与收益相关
企业研发机构奖励项目补助	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
两化融合贯标项目东城奖励	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
民营企业上市融资补助	财政拨款	141,500.00	其他收益	与收益相关
东城街道 2017 年“倍增”补助	财政拨款	303,200.00	其他收益	与收益相关
2019 年展会补贴	财政拨款	74,520.00	其他收益	与收益相关
18 年发明专利项目补助企业资金	财政拨款	18,000.00	其他收益	与收益相关
合　计		**10,737,997.20**		

2、其他

（1）深圳市裕同包装科技股份有限公司作为公司股东之一，持有公司 4.50%股份。由于深圳裕同及其子公司主营包装盒生产销售业务，出于经营需求，深圳裕同及其子公司在报告期内向本集团采购及销售情况如下:

客户名称	交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
深圳市裕同包装科技股份有限公司及其子公司	销售机器和配件	14,975,164.15	52,759,788.66	32,483,634.02	20,755,397.08
深圳市裕同包装科技股份有限公司及其子公司	采购旧机器	--	--	--	357,110.17

各期末发出商品情况如下:

客户名称	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
深圳市裕同包装科技股份有限公司及其子公司	194,091.31	1,139,650.77	3,786,414.56	5,127,295.66

（2）东莞市丰豪物流有限公司、东莞市博诺物流有限公司为实际控制人金健舅舅之子吕雪平控制的公司，东莞市富隆机械有限公司为实际控制人金健姑姑之子王辉控制的公司，东莞市德高机械科技有限公司为实际控制人金健伯父之孙子金培煜持股 50%的公司。报告期内上述公司与本集团采购及销售情况如下:

关联方	交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
东莞市丰豪物流有限公司	接受运输劳务	--	--	--	--
东莞市博诺物流有限公司	接受运输劳务	--	--	1,995,772.04	2,774,327.17
东莞市德高机械科技有限公司	采购货物	--	7,592.92	135,911.51	431,417.87
东莞市富隆机械有限公司	采购货物	--	1,701,058.50	4,129,503.66	4,429,258.76
东莞市德高机械科技有限公司	销售机器和配件	--	191.16	90,019.80	346,552.84
东莞市富隆机械有限公司	销售机器和配件	--	--	39,823.01	163,571.87

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,013,958.41	10,027.92	5,003,930.49	5,695,166.29	11,390.34	5,683,775.95
商业承兑汇票	9,024,000.00	273,427.20	8,750,572.80	40,000.00	1,224.00	38,776.00

合　计	**14,037,958.41**	**283,455.12**	**13,754,503.29**	**5,735,166.29**	**12,614.34**	**5,722,551.95**

（续上表）

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,251,600.70	18,503.20	9,233,097.50	8,383,711.61	16,767.42	8,366,944.19
商业承兑汇票	1,228,611.01	35,261.14	1,193,349.87	--	--	--
合　计	**10,480,211.71**	**53,764.34**	**10,426,447.37**	**8,383,711.61**	**16,767.42**	**8,366,944.19**

（1）期末本公司无已质押的应收票据。

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	2022.06.30		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,965,438.16	3,045,379.53	7,378,689.86	3,295,166.29
商业承兑票据	--	9,024,000.00	--	--
合　计	**7,965,438.16**	**12,069,379.53**	**7,378,689.86**	**3,295,166.29**

（续上表）

种　类	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,864,407.92	6,602,846.27	2,531,516.23	7,415,911.61
商业承兑票据	--	1,228,611.01	--	--
合　计	**5,864,407.92**	**7,831,457.28**	**2,531,516.23**	**7,415,911.61**

说明：用于贴现或背书的银行承兑汇票是信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。信用等级较高的银行指的是 6 家大型商业银行（分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和 11 家上市股份制商业银行（分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行、渤海银行、恒丰银行）

（3）各报告期期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

种　类	各期期末转应收账款金额			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑票据	--	--	1,000,000.00	1,000,000.00

（4）按坏账计提方法分类

类别	2022.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	14,037,958.41	100.00	283,455.12	2.02	13,754,503.29
其中:					
商业承兑汇票	9,024,000.00	64.28	273,427.20	3.03	8,750,572.80
银行承兑汇票	5,013,958.41	35.72	10,027.92	0.20	5,003,930.49
合　计	**14,037,958.41**	**100.00**	**283,455.12**	**2.02**	**13,754,503.29**

（续上表）

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	5,735,166.29	100.00	12,614.34	0.22	5,722,551.95
其中:					
商业承兑汇票	40,000.00	0.70	1,224.00	3.06	38,776.00
银行承兑汇票	5,695,166.29	99.30	11,390.34	0.20	5,683,775.95
合　计	**5,735,166.29**	**100.00**	**12,614.34**	**0.22**	**5,722,551.95**

（续上表）

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	10,480,211.71	100.00	53,764.34	0.51	10,426,447.37
其中:					
商业承兑汇票	1,228,611.01	11.72	35,261.14	2.87	1,193,349.87
银行承兑汇票	9,251,600.70	88.28	18,503.20	0.20	9,233,097.50
合　计	**10,480,211.71**	**100.00**	**53,764.34**	**0.51**	**10,426,447.37**

（续上表）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	8,383,711.61	100.00	16,767.42	0.20	8,366,944.19
其中:					
商业承兑汇票	--	--	--	--	--
银行承兑汇票	8,383,711.61	100.00	16,767.42	0.20	8,366,944.19
合　计	**8,383,711.61**	**100.00**	**16,767.42**	**0.20**	**8,366,944.19**

（5）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年 1-6 月计提坏账准备金额 270,840.78 元。

2021 年度转回坏账准备金额 41,150.00 元。

2020 年度计提坏账准备金额 36,996.92 元。

2019 年度转回坏账准备金额 31,305.18 元。

（6）各报告期无实际核销的应收票据情况。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	117,390,537.52	72,626,092.29	72,104,218.80	98,375,152.95
1 至 2 年	14,703,864.21	15,678,440.62	16,878,193.12	10,402,254.26
2 至 3 年	7,111,007.30	1,992,738.70	997,136.70	236,149.47
3 至 4 年	133,812.70	20,536.70	--	145,240.00
4 至 5 年	--	--	50,000.00	316,384.35
5 年以上	--	3,490,287.92	3,440,287.92	3,159,732.92
小　计	**139,339,221.73**	**93,808,096.23**	**93,469,836.54**	**112,634,913.95**
减：坏账准备	10,562,557.98	10,363,296.55	9,415,684.40	10,052,386.74
合　计	**128,776,663.75**	**83,444,799.68**	**84,054,152.14**	**102,582,527.21**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2022.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

按单项计提坏账准备	4,634,600.00	3.33	2,274,560.34	49.08	2,360,039.66
按组合计提坏账准备	134,704,621.73	96.67	8,287,997.64	6.15	126,416,624.09
其中:					
应收国内企业客户	134,284,985.42	96.37	8,154,953.50	6.07	126,130,031.92
应收国外企业客户	419,636.31	0.30	133,044.14	31.70	286,592.17
合　计	**139,339,221.73**	**100.00**	**10,562,557.98**	**7.58**	**128,776,663.75**

（续上表）

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	6,675,287.92	7.12	5,152,703.79	77.19	1,522,584.13
按组合计提坏账准备	87,132,808.31	92.88	5,210,592.76	5.98	81,922,215.55
其中:					
应收国内企业客户	85,480,540.12	91.12	5,055,453.49	5.91	80,425,086.63
应收国外企业客户	1,652,268.19	1.76	155,139.27	9.39	1,497,128.92
合　计	**93,808,096.23**	**100.00**	**10,363,296.55**	**11.05**	**83,444,799.68**

（续上表）

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	4,460,287.92	4.77	4,045,121.25	90.69	415,166.67
按组合计提坏账准备	89,009,548.62	95.23	5,370,563.15	6.03	83,638,985.47
其中:					
应收国内企业客户	86,922,656.14	93.00	5,163,500.61	5.94	81,759,155.53
应收国外企业客户	2,086,892.48	2.23	207,062.54	9.92	1,879,829.94
合　计	**93,469,836.54**	**100.00**	**9,415,684.40**	**10.07**	**84,054,152.14**

（续上表）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	4,563,193.92	4.05	4,088,717.72	89.60	474,476.20
按组合计提坏账准备	108,071,720.03	95.95	5,963,669.02	5.52	102,108,051.01

其中:					
应收国内企业客户	101,486,247.23	90.10	5,504,140.25	5.42	95,982,106.98
应收国外企业客户	6,585,472.80	5.85	459,528.77	6.98	6,125,944.03
合　计	**112,634,913.95**	**100.00**	**10,052,386.74**	**8.92**	**102,582,527.21**

①截至 2022 年 6 月 30 日，坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名 称	2022.06.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
安徽百纳德包装科技有限公司	2,275,000.00	1,390,241.57	61.11	回收可能性
深圳市宏悦彩包装印刷有限公司	1,449,600.00	515,795.78	35.58	回收可能性
广东卓威礼品包装有限公司	910,000.00	368,522.99	40.50	回收可能性
合计	**4,634,600.00**	**2,274,560.34**	**49.08**	**/**

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收国内客户

账　龄	2022.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	117,095,487.21	3,547,993.26	3.03
1 至 2 年	13,784,597.21	2,227,590.91	16.16
2 至 3 年	3,383,476.30	2,357,944.63	69.69
3 年以上	21,424.70	21,424.70	100.00
合　计	**134,284,985.42**	**8,154,953.50**	**6.07**

组合计提项目：应收国外客户

账　龄	2022.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	293,698.31	10,044.48	3.42
1 至 2 年	3,846.00	907.66	23.60
2 至 3 年	9,704.00	9,704.00	100.00
3 年以上	112,388.00	112,388.00	100.00
合　计	**419,636.31**	**133,044.14**	**31.70**

②截至 2021 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
安徽百纳德包装科技有限公司	2,275,000.00	1,327,044.53	58.33	回收可能性
越南森林印刷包装有限公司	2,268,007.75	2,268,007.75	100.00	预计无法收回
广东卓威礼品包装有限公司	910,000.00	335,371.34	36.85	回收可能性
东莞市晟杰包装有限公司	894,280.17	894,280.17	100.00	预计无法收回
青岛益泰丰和实业有限公司	328,000.00	328,000.00	100.00	预计无法收回
合　计	**6,675,287.92**	**5,152,703.79**	**77.19**	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收国内客户

账　龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	71,096,986.10	2,175,567.77	3.06
1 至 2 年	14,269,000.62	2,765,332.32	19.38
2 至 3 年	94,016.70	94,016.70	100.00
3 年以上	20,536.70	20,536.70	100.00
合　计	**85,480,540.12**	**5,055,453.49**	**5.91**

组合计提项目：应收国外客户

账　龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,529,106.19	37,004.37	2.42
1 至 2 年	5,440.00	412.90	7.59
2 至 3 年	117,722.00	117,722.00	100.00
合　计	**1,652,268.19**	**155,139.27**	**9.39**

③截至 2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
越南森林印刷包装有限公司	2,268,007.75	2,268,007.75	100.00	预计无法收回
佛山市弘球工艺实业有限公司	970,000.00	554,833.33	57.20	回收可能性
东莞市晟杰包装有限公司	894,280.17	894,280.17	100.00	预计无法收回
青岛益泰丰和实业有限公司	328,000.00	328,000.00	100.00	预计无法收回
合　计	**4,460,287.92**	**4,045,121.25**	**90.69**	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收国内客户

账　龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	71,907,076.42	2,063,733.09	2.87
1 至 2 年	14,988,443.02	3,072,630.82	20.50
2 至 3 年	27,136.70	27,136.70	100.00
合　计	**86,922,656.14**	**5,163,500.61**	**5.94**

组合计提项目：应收国外客户

账　龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	197,142.38	5,993.13	3.04
1 至 2 年	1,889,750.10	201,069.41	10.64
合　计	**2,086,892.48**	**207,062.54**	**9.92**

④截至 2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
越南森林印刷包装有限公司	2,268,007.75	2,268,007.75	100.00	预计无法收回
佛山市弘球工艺实业有限公司	970,000.00	495,523.80	51.08	回收可能性
东莞市晟杰包装有限公司	906,186.17	906,186.17	100.00	预计无法收回
青岛益泰丰和实业有限公司	328,000.00	328,000.00	100.00	预计无法收回
湘潭市华鹏包装有限公司	91,000.00	91,000.00	100.00	预计无法收回
合　计	**4,563,193.92**	**4,088,717.72**	**89.60**	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收国内客户

账　龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	93,717,190.21	3,420,677.44	3.65
1 至 2 年	7,504,744.20	1,819,149.99	24.24
2 至 3 年	236,149.47	236,149.47	100.00
3 至 4 年	28,163.35	28,163.35	100.00

合　计	**101,486,247.23**	**5,504,140.25**	**5.42**

组合计提项目：应收国外客户

账　龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	4,657,962.74	142,067.86	3.05
1 至 2 年	1,927,510.06	317,460.91	16.47
合　计	**6,585,472.80**	**459,528.77**	**6.98**

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年 1-6 月计提坏账准备金额 3,689,549.35 元。

2021 年度计提坏账准备金额 947,612.15 元。

2020 年度转回坏账准备金额 636,702.34 元。

2019 年度计提坏账准备金额 1,120,820.65 元。

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
实际核销的应收账款	3,490,287.92	--	150,000.00	--

其中，各报告期重要的应收账款核销情况如下：

报告期间	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
2022 年 1-6月	越南森林印刷包装有限公司	货款	2,268,007.75	无法收回	内部审批	否
2022 年 1-6月	东莞市晟杰包装有限公司	货款	894,280.17	无法收回	内部审批	否
合　计			**3,162,287.92**			

（5）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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
广东环宇包装有限公司	12,940,000.00	9.29	392,082.00
佛山市德启首饰包装有限公司	12,000,000.00	8.61	363,600.00
江苏德晋塑料包装有限公司	8,358,000.00	6.00	253,247.40
青岛富盈康印刷器材有限公司	4,557,378.10	3.27	138,088.56

昆山大唐彩印有限公司	3,895,500.00	2.80	532,350.80
合　计	**41,750,878.10**	**29.96**	**1,679,368.76**

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

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
东莞市裕同包装科技有限公司	6,412,170.15	6.84	196,212.41
东莞市虎昌纸制品有限公司	5,198,000.00	5.54	159,058.80
昆山大唐彩印有限公司	4,895,500.00	5.22	149,802.30
苏州裕同印刷有限公司	3,995,697.50	4.26	122,268.34
深圳市裕同包装科技股份有限公司	3,807,253.25	4.06	116,501.95
合　计	**24,308,620.90**	**25.91**	**743,843.80**

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

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
重庆凯成科技有限公司	9,462,590.00	10.12	919,705.09
苏州裕同印刷有限公司	4,623,466.52	4.95	132,693.49
佛山市德启首饰包装有限公司	4,300,000.00	4.60	123,410.00
广州凯艺纸品包装有限公司	4,260,970.86	4.56	327,321.63
深圳劲嘉新型智能包装有限公司	4,103,020.80	4.39	117,756.70
合　计	**26,750,048.18**	**28.62**	**1,620,886.90**

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

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
东莞市美盈森环保科技有限公司	14,072,817.26	12.49	513,657.83
深圳市君信供应链管理有限公司	9,020,000.00	8.01	507,127.60
深圳市裕同包装科技股份有限公司	8,110,456.25	7.20	401,139.94
重庆凯成科技有限公司	6,011,222.61	5.34	401,414.11
中山市为创包装有限公司	5,000,000.00	4.44	182,500.00
合　计	**42,214,496.12**	**37.48**	**2,005,839.49**

（6）各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

（7）各报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、其他应收款

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	--	--	--	--
应收股利	--	--	--	--
其他应收款	21,794,062.19	21,543,264.05	27,486,990.21	21,168,982.13
合　计	**21,794,062.19**	**21,543,264.05**	**27,486,990.21**	**21,168,982.13**

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	2,741,294.10	1,578,584.05	8,516,761.91	21,894,327.08
1 至 2 年	244,388.00	683,624.00	20,028,100.00	97,242.00
2 至 3 年	19,566,624.00	20,026,100.00	97,242.00	291,570.00
3 至 4 年	-	97,242.00	291,570.00	200,000.00
4 至 5 年	97,242.00	291,570.00	200,000.00	--
5 年以上	491,570.00	200,000.00	--	--
小　计	**23,141,118.10**	**22,877,120.05**	**29,133,673.91**	**22,483,139.08**
减：坏账准备	1,347,055.91	1,333,856.00	1,646,683.70	1,314,156.95
合　计	**21,794,062.19**	**21,543,264.05**	**27,486,990.21**	**21,168,982.13**

②款项性质披露

项　目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	19,000,000.00	950,000.00	18,050,000.00	20,000,000.00	1,000,000.00	19,000,000.00
应收软件退税款	2,201,586.95	110,079.35	2,091,507.60	1,149,971.05	57,498.55	1,092,472.50
保证金	1,294,374.00	64,718.70	1,229,655.30	1,300,374.00	65,018.70	1,235,355.30
应收赔偿款	200,000.00	200,000.00	--	200,000.00	200,000.00	--
代扣代缴款	210,515.26	10,525.76	199,989.50	194,775.00	9,738.75	185,036.25
备用金	98,863.86	4,943.19	93,920.66	32,000.00	1,600.00	30,400.00
其他	135,778.03	6,788.90	128,989.13	--	--	--
合　计	**23,141,118.10**	**1,347,055.91**	**21,794,062.19**	**22,877,120.05**	**1,333,856.00**	**21,543,264.05**

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	20,000,000.00	1,000,000.00	19,000,000.00	21,700,000.00	1,085,000.00	20,615,000.00
应收软件退税款	7,671,707.28	383,585.36	7,288,121.92	--	--	--

保证金	1,106,036.00	55,301.80	1,050,734.20	416,912.00	20,845.60	396,066.40
应收赔偿款	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	200,000.00	--
代扣代缴款	155,930.63	7,796.53	148,134.10	163,727.08	8,186.35	155,540.73
备用金	--	--	--	2,500.00	125.00	2,375.00
合　计	**29,133,673.91**	**1,646,683.70**	**27,486,990.21**	**22,483,139.08**	**1,314,156.95**	**21,168,982.13**

（续上表）

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备:

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理　由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	22,941,118.10	5.00	1,147,055.91	21,794,062.19	回收可能性
应收押金和保证金	1,294,374.00	5.00	64,718.70	1,229,655.30	回收可能性
应收其他款项	21,646,744.10	5.00	1,082,337.21	20,564,406.89	回收可能性
合　计	**22,941,118.10**	**5.00**	**1,147,055.91**	**21,794,062.19**	

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理　由
按单项计提坏账准备	200,000.00	100.00	200,000.00	--	预计无法收回
其中：东莞市同益包装制品有限公司	200,000.00	100.00	200,000.00	--	预计无法收回

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备:

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理　由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	22,677,120.05	5.00	1,133,856.00	21,543,264.05	回收可能性
应收押金和保证金	1,300,374.00	5.00	65,018.70	1,235,355.30	回收可能性
应收其他款项	21,376,746.05	5.00	1,068,837.30	20,307,908.75	回收可能性
合　计	**22,677,120.05**	**5.00**	**1,133,856.00**	**21,543,264.05**	

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理　由
按单项计提坏账准备	200,000.00	100.00	200,000.00	--	预计无法收回
其中：东莞市同益包装制品有限公司	200,000.00	100.00	200,000.00	--	预计无法收回

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备:

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理　由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	28,933,673.91	5.00	1,446,683.70	27,486,990.21	回收可能性
应收押金和保证金	1,106,036.00	5.00	55,301.80	1,050,734.20	回收可能性
应收其他款项	27,827,637.91	5.00	1,391,381.90	26,436,256.01	回收可能性
合　计	**28,933,673.91**	**5.00**	**1,446,683.70**	**27,486,990.21**	

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理　由
按单项计提坏账准备	200,000.00	100.00	200,000.00	--	预计无法收回
其中：东莞市同益包装制品有限公司	200,000.00	100.00	200,000.00	--	预计无法收回

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备:

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理　由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	22,283,139.08	5.00	1,114,156.95	21,168,982.13	回收可能性
应收押金和保证金	416,912.00	5.00	20,845.60	396,066.40	回收可能性
应收其他款项	21,866,227.08	5.00	1,093,311.35	20,772,915.73	回收可能性
合　计	**22,283,139.08**	**5.00**	**1,114,156.95**	**21,168,982.13**	

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理　由
按单项计提坏账准备	200,000.00	100.00	200,000.00	--	预计无法收回
其中：东莞市同益包装制品有限公司	200,000.00	100.00	200,000.00	--	预计无法收回

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失
2022年1月1日余额	1,333,856.00
本期计提	13,199.91
本期转回	--
本期核销	--
2022 年 6 月 30 日余额	1,347,055.91

续上表:

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失
2021年1月1日余额	1,646,683.70
本期计提	--
本期转回	312,827.70
本期核销	--
2021 年 12 月 31 日余额	1,333,856.00

续上表:

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失
2020年1月1日余额	1,314,156.95
本期计提	332,526.75
本期转回	--
本期核销	--
2020 年 12 月 31 日余额	1,646,683.70

续上表:

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失
2019 年 1 月 1 日余额	235,722.21
本期计提	1,078,434.74
本期转回	--
本期核销	--
2019 年 12 月 31 日余额	**1,314,156.95**

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
江苏鸿禧科技有限公司	往来款	19,000,000.00	2-3 年	82.10	950,000.00
东莞市国家税务局东城分局	应收软件退税款	2,201,586.95	1 年以内	9.51	110,079.35
东莞市汇景实业投资有限公司	保证金	546,624.00	2-3 年	2.36	27,331.20
东莞坤庆泡绵制品有限公司	保证金	525,650.00	其中 1 年以内 92,550.00 元,1-2 年 244,288.00 元，4-5 年 97,242.00 元，5 年以上 91,570.00 元	2.27	26,282.50
东莞市同益包装制品有限公司	应收赔偿款	200,000.00	4-5 年	0.86	200,000.00
合　计		**22,473,860.95**		97.12	**1,313,693.05**

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
江苏鸿禧科技有限公司	往来款	20,000,000.00	2-3 年	87.42	1,000,000.00
东莞市国家税务局东城分局	应收软件退税款	1,149,971.05	1 年以内	5.03	383,585.36
东莞市汇景实业投资有限公司	保证金	546,624.00	1-2 年	2.39	27,331.20
东莞坤庆泡绵制品有限公司	保证金	525,650.00	其中 1 年以内 92,550.00 元,1-2 年	2.30	26,282.50

			244,288.00 元，4-5 年 97,242.00 元，5 年以上 91,570.00 元		
东莞市同益包装制品有限公司	应收赔偿款	200,000.00	5 年以上	0.87	200,000.00
合　计		**22,422,245.05**		**98.01**	**1,637,199.06**

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
江苏鸿禧科技有限公司	往来款	20,000,000.00	1-2 年	68.65	1,000,000.00
东莞市国家税务局东城分局	应收软件退税款	7,671,707.28	1 年以内	26.33	383,585.36
东莞市汇景实业投资有限公司	保证金	546,624.00	1 年以内	1.88	27,331.20
东莞坤庆泡绵制品有限公司	保证金	325,812.00	其中 1 年以内 137,000.00 元,2-3 年 97,242.00 元，3-4 年 91,570.00 元	1.12	16,290.60
东莞市同益包装制品有限公司	应收赔偿款	200,000.00	4-5 年	0.69	200,000.00
合　计		**28,744,143.28**		**98.66**	**1,627,207.16**

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
江苏鸿禧科技有限公司	往来款	21,700,000.00	1 年以内	96.52	1,085,000.00
东莞市同益包装制品有限公司	应收赔偿款	200,000.00	3-4 年	0.89	200,000.00
东台市富安镇财政管理所	保证金	200,000.00	2-3 年	0.89	10,000.00
东莞坤庆泡绵制品有限公司	保证金	188,812.00	其中 1-2 年 97,242.00，2-3 年 91,570.00 元	0.84	9,440.60
代扣代缴职工社保及公积金	代扣代缴款	163,727.08	1 年以内	0.73	8,186.35
合　计		**22,452,539.08**		**99.86**	**1,312,626.95**

⑦各报告期期末应收政府补助情况。

截至 2022 年 6 月 30 日，期末应收政府补助情况如下:

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
东莞市国家税务局东城分局	软件产品增值税即征即退	2,201,586.95	1 年以内	预计 2022 年可全部收回

截至 2021 年 12 月 31 日，期末应收政府补助情况如下:

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
东莞市国家税务局东城分局	软件产品增值税即征即退	1,149,971.05	1 年以内	截至 2022 年 1 月 25 日已全部收回

截至 2020 年 12 月 31 日，期末应收政府补助情况如下:

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
东莞市国家税务局东城分局	软件产品增值税即征即退	7,671,707.28	1 年以内	截至 2021 年 5 月 26 日已全部收回

截至 2019 年 12 月 31 日，期末无应收政府补助情况。

⑧各报告期存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑨各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

4、长期股权投资

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	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	29,081,181.39	--	29,081,181.39	29,081,181.39	--	29,081,181.39

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	29,081,181.39	--	29,081,181.39	23,115,181.39	--	23,115,181.39

（续上表）

（1）对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市鸿博科技有限公司	9,081,181.39	--	--	9,081,181.39	--	--
江苏鸿禧科技有限公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--

合　计	**29,081,181.39**	**--**	**--**	**29,081,181.39**	**--**	**--**

（续上表）

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市鸿博科技有限公司	9,081,181.39	--	--	9,081,181.39	--	--
江苏鸿禧科技有限公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--
合　计	**29,081,181.39**	**--**	**--**	**29,081,181.39**	**--**	**--**

（续上表）

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市鸿博科技有限公司	3,115,181.39	5,966,000.00	--	9,081,181.39	--	--
江苏鸿禧科技有限公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--
合　计	**23,115,181.39**	**5,966,000.00**	**--**	**29,081,181.39**	**--**	**--**

（续上表）

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市鸿博科技有限公司	2,651,181.39	464,000.00	--	3,115,181.39	--	--
江苏鸿禧科技有限公司	10,365,828.00	9,634,172.00	--	20,000,000.00	--	--
合　计	**13,017,009.39**	**10,098,172.00**	**--**	**23,115,181.39**	**--**	**--**

5、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,189,611.54	100,048,591.19	322,669,609.66	189,499,919.80
其他业务	380,181.35	179,515.62	807,840.26	698,470.52

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	308,856,118.04	177,097,747.79	266,590,904.58	147,710,868.51
其他业务	214,654.72	244,049.01	858,322.57	873,936.84

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
自动化包装设备	129,617,018.14	71,822,746.80	229,983,990.25	121,068,084.22
包装配套设备	31,475,324.37	23,747,756.14	80,828,677.30	63,530,170.54
零配件及其他	6,097,269.03	4,478,088.25	9,372,565.72	4,311,137.91
口罩机及配套设备	--	--	2,484,376.39	590,527.13
小　计	**167,189,611.54**	**100,048,591.19**	**322,669,609.66**	**189,499,919.80**
其他业务:				
其他	380,181.35	179,515.62	807,840.26	698,470.52
合　计	**167,569,792.89**	**100,228,106.81**	**323,477,449.92**	**190,198,390.32**

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
自动化包装设备	197,211,181.94	107,753,211.73	190,538,148.46	92,430,152.78
包装配套设备	67,584,410.02	55,774,477.49	65,394,174.34	48,933,186.58
零配件及其他	8,513,126.10	4,891,635.17	10,658,581.78	6,347,529.16
口罩机及配套设备	35,547,399.98	8,678,423.40	--	--
小　计	**308,856,118.04**	**177,097,747.79**	**266,590,904.58**	**147,710,868.51**
其他业务:				
其他	214,654.72	244,049.01	858,322.57	873,936.84
合　计	**309,070,772.76**	**177,341,796.80**	**267,449,227.15**	**148,584,805.35**

（3）主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	143,843,747.21	89,338,962.75	278,345,472.31	170,383,359.11
国外	23,345,864.33	10,709,628.44	44,324,137.35	19,116,560.69
合　计	**167,189,611.54**	**100,048,591.19**	**322,669,609.66**	**189,499,919.80**

（续上表）

主要经营地区	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	254,614,357.79	155,516,016.89	215,112,272.93	126,221,061.23
国外	54,241,760.25	21,581,730.90	51,478,631.65	21,489,807.28
合　计	**308,856,118.04**	**177,097,747.79**	**266,590,904.58**	**147,710,868.51**

（4）营业收入分解信息

	2022 年 1-6 月				
	自动化包装设备	包装配套设备	零配件及其他	口罩机及配套设备	合计
主营业务收入					
其中：在某一时点确认	129,617,018.14	31,475,324.37	6,097,269.03	--	167,189,611.54
其他业务收入					
其他					380,181.35
合　计	**129,617,018.14**	**31,475,324.37**	**6,097,269.03**	**--**	**167,569,792.89**

（续上表）

	2021 年度				
	自动化包装设备	包装配套设备	零配件及其他	口罩机及配套设备	合计
主营业务收入					
其中：在某一时点确认	229,983,990.25	80,828,677.30	9,372,565.72	2,484,376.39	322,669,609.66
其他业务收入					
其他					807,840.26
合　计	**229,983,990.25**	**80,828,677.30**	**9,372,565.72**	**2,484,376.39**	**323,477,449.92**

（续上表）

	2020 年度				
	自动化包装设备	包装配套设备	零配件及其他	口罩机及配套设备	合计
主营业务收入					
其中：在某一时点确认	197,211,181.94	67,584,410.02	8,513,126.10	35,547,399.98	308,856,118.04
其他业务收入					
其他					214,654.72
合　计	**197,211,181.94**	**67,584,410.02**	**8,513,126.10**	**35,547,399.98**	**309,070,772.76**

（续上表）

	2019 年度			
	自动化包装设备	包装配套设备	零配件及其他	合计
主营业务收入				

其中：在某一时点确认	190,538,148.46	65,394,174.34	10,658,581.78	266,590,904.58
其他业务收入				
其他				858,322.57
合　计	**190,538,148.46**	**65,394,174.34**	**10,658,581.78**	**267,449,227.15**

6、投资收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,209,600.00	2,314,644.02	2,539,200.76	207,820.36

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动性资产处置损益	--	-2,529.62	-22,936.96	-47,339.79
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)	5,620,451.26	2,610,501.70	20,673,417.96	1,263,210.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债或交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,209,600.00	2,314,644.02	2,539,200.76	207,820.36
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	--	554,833.33	109,516.00	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	241,868.51	751,153.67	25,076.46	-276,679.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	466,004.71	2,771,304.03	--
非经常性损益总额	7,071,919.77	6,694,607.81	26,095,578.25	1,147,010.69
减:非经常性损益的所得税影响数	1,090,013.25	1,064,122.21	3,453,576.92	181,184.66
非经常性损益净额	5,981,906.52	5,630,485.60	22,642,001.33	965,826.03
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	--	--	--

归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,981,906.52	5,630,485.60	22,642,001.33	965,826.03

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.61%	16.08%	17.23%	20.23%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.34%	14.73%	10.80%	19.90%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.08	1.79	1.62	1.57	1.08	1.79	1.62	1.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.92	1.64	1.01	1.54	0.92	1.64	1.01	1.54

广东鸿铭智能股份有限公司

2022 年 9 月 28 日

此件仅供业务报告使用，复印无效

姓名 Full name 陈颖

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1990-06-04

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所

身份证号码 Identity card No. 330523199006045621

证书编号: No. of Certificate 310000060997

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2015 年 12 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2018]28号）
2018 检
浙江省注册会计师协会

年 月 日

5

此件仅供业务报告使用，复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019 检
浙江省注册会计师协会

日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）
2020 检
浙江省注册会计师协会

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2021]50号）
2021 检
浙江省注册会计师协会

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017 年 8 月 14 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

11

证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：[illegible]同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：[illegible]惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-146

此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本) (20-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李惠琦

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局

2022 年03 月10 日

http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-147