



东莞市凯格精机股份有限公司

2022 年半年度报告

2022 年 8 月 29 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人邱国良、主管会计工作负责人宋开屏及会计机构负责人(会计主管人员)吴红梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及到未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实际承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”章节，详细披露了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	23
第五节 环境和社会责任 .....	25
第六节 重要事项 .....	26
第七节 股份变动及股东情况 .....	30
第八节 优先股相关情况 .....	34
第九节 债券相关情况 .....	35
第十节 财务报告 .....	36

## 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人邱国良先生签名、公司盖章的 2022 年半年度报告文本；
- 二、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 三、 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、 其他有关资料；
- 五、 以上文件的备置地点：公司证券部

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、凯格精机	指	东莞市凯格精机股份有限公司
GKG ASIA	指	GKG ASIA PTE. LTD.（公司控股子公司）
余江凯格	指	余江县凯格投资管理中心（有限合伙）
东莞凯林	指	东莞市凯林投资顾问中心（有限合伙）
东莞凯创	指	东莞市凯创投资顾问中心（有限合伙）
中通汇银	指	深圳市中通汇银股权投资基金管理有限公司
苏州华业致远	指	苏州华业致远一号创业投资合伙企业（有限合伙）
鑫星融	指	西藏鑫星融创业投资有限公司
世奥万运	指	深圳市世奥万运投资有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》，经不时修订、补充或以其他方式做出修改
证券法	指	《中华人民共和国证券法》，经不时修订、补充或以其他方式做出修改
报告期、报告期内	指	2022 年 01 月 01 日至 2022 年 06 月 30 日
报告期末	指	2022 年 06 月 30 日
新币	指	新加坡元
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
锡膏	指	一种合金焊接材料，主要是用于把电子元器件粘贴到印刷电路板上
钢网	指	一种 SMT 专用模具，其主要功能是帮助锡膏的沉积，目的是将准确数量的锡膏转移到空 PCB 上的准确位置
5G	指	5th Generation Mobile Communication Technology 的缩写，即第五代移动通信技术
LED	指	Light Emitting Diode 的缩写，即发光二极管
Mini LED	指	一种芯片尺寸介于 50~200 $\mu$ m 的 LED 显示器件及其相应的 LED 显示技术和应用
Micro LED	指	一种芯片尺寸 50 $\mu$ m 以下甚至达到数微米级别的 LED 显示器件及其相应的 LED 显示技术和应用
PCB	指	Printed Circuit Board 的缩写，即印刷电路板
SMT	指	Surface-Mount Technology 的缩写，即表面贴装技术，为一种将电子元器件贴装至线路板表面并焊接的工艺
COB	指	Chip On Board 的缩写，是一种使芯片及相关元器件直接贴装在印刷电路板上的一种封装工艺
PLM	指	Product Lifecycle Management 的缩写，表示产品生命周期管理
IPD	指	Integrated Product Development 的缩写，是一套产品开发的模式、理念与方法

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	凯格精机	股票代码	301338
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	东莞市凯格精机股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	凯格精机		
公司的外文名称（如有）	GKG Precision Machine Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	GKG		
公司的法定代表人	邱国良		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邓迪	邱靖琳
联系地址	东莞市东城街道沙朗路 2 号	东莞市东城街道沙朗路 2 号
电话	0769-38823222-8335	0769-38823222-8335
传真	0769-38820799	0769-38820799
电子信箱	gkg@gkg.cn	gkg@gkg.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见《东莞市凯格精机股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》 《经济参考报》
登载半年度报告的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司半年度报告备置地点	公司证券部

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见《东莞市凯格精机股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	396,534,473.80	382,806,887.66	3.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	62,197,148.23	57,458,487.39	8.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	60,341,143.34	54,087,310.65	11.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-56,943,558.75	101,154,416.12	-156.29%
基本每股收益（元/股）	1.09	1.01	7.92%
稀释每股收益（元/股）	1.09	1.01	7.92%
加权平均净资产收益率	12.95%	14.92%	-1.97%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,035,282,237.55	948,462,972.41	9.15%
归属于上市公司股东的净资产（元）	511,496,663.33	449,058,728.72	13.90%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-12,777.88	
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	1,008,169.14	

的政府补助除外)		
委托他人投资或管理资产的损益	1,090,781.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,915.34	
减：所得税影响额	329,343.82	
少数股东权益影响额（税后）	7,739.45	
合计	1,856,004.89	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主要业务

公司主要专注于精密自动化装备的研发、生产、销售、技术支持及工艺方案服务。公司生产的自动化精密装备主要应用于电子工业制造领域的电子装联环节、LED 封装等泛半导体领域。公司产品主要下游行业包括消费电子、网络通信、汽车电子、显示照明、军工产品、航空航天、物联网等多个应用市场。

公司经过 17 年的发展，从填补“国内空白”到实现“进口替代”，目前已成为全球领先的 SMT 锡膏印刷设备制造与工艺方案提供商。另外，公司在 LED 封装设备及高速点胶设备方面也具有领先优势，特别是 MiniLED 设备领域具备多工序设备组成的整线综合优势。

#### （二）主要产品及用途

公司主要产品包括：锡膏印刷设备、封装设备、高速点胶设备及柔性自动化设备。

##### 1、锡膏印刷设备

公司锡膏印刷设备按印刷精度、印刷尺寸和应用功能分为 G、P、H、R、Gled 以及 Gsemi 等多个产品系列。

产品主要应用于电子装联表面贴装工艺（SMT）中的印刷工序，为表面贴装工艺（SMT）中前道工序的核心环节之一，设备的稳定性和加工精度对成品 PCB 板的质量、寿命等具有重要影响。近几年，随着 Mini LED 芯片领域的 COB 工艺技术的发展，锡膏印刷成为 LED 芯片倒装生产工艺中的重要环节，锡膏印刷设备因此也成为不可或缺的关键设备。

##### 2、封装设备

公司的封装设备包括：高速全自动固晶机和高速全自动焊线机。其中，高速固晶机主要包括 GD80 系列双头固晶机、MiniLEDGD91 系列六头固晶机、GD16 系列单头固晶机、GD600 柔性灯带系列固晶机、GD200 高精度系列等。高速全自动焊线机主要包括 GWB-I60T 系列焊线机。

产品主要应用于 LED 及泛半导体封装环节的固晶工序和焊线工序。其中，固晶设备是一种将芯片从芯片盘转移至载具支架/基板上并实现芯片的固定或粘合的自动化设备；焊线设备是一种通过控制微米级的金属引线，将芯片上的电极连接至外部支架管脚上，实现芯片的引线键合的自动化设备。

##### 3、高速点胶设备

公司点胶设备主要包括：在线式 D、DH、Q、DLED、DSemi 等系列以及桌面式、柜式等类别产品。

产品主要应用电子装联环节的点胶工序，通过将胶水喷射在 PCB 板或者元器件上，实现电子元器件与 PCB 板的固定、粘合、包封及填充，具有防水、防尘、保护、防震等作用，为电子装联的基础生产工序之一，对产品的品质、寿命等具有重要影响。

#### 4、柔性自动化设备

柔性制造系统（简称“FMS”）指的是以标准设备平台为基础，通过匹配不同的执行模块，能让设备实现不同的自动化功能，为客户减少了因不同生产需求而购买不同功能设备的成本和繁琐的更改产线工作量，使设备的使用效率最大化，使电子制造业工厂商实现“设备共享模式”成为可能。产品主要包括：闭环锁螺丝设备、激光打标设备、摆盘设备、焊锡设备、分板设备以及全自动整线设备等。

柔性自动化设备主要应用于电子装联及组装环节中对应工序的柔性化制造，柔性自动化设备将电子装联工序分为通用部分和特定功能部分，其中通用部分为 FMS 平台，特定功能部分为可以实现不同功能的执行模块，通过通用部分与特定功能部分的灵活组合，实现不同的功能，从而达到柔性制造的目的。

### （三）行业发展情况

公司主要专注于精密自动化装备的研发、生产、销售、技术支持及工艺方案服务。公司生产的自动化精密装备主要应用于电子工业制造领域的电子装联环节、LED 封装等泛半导体领域。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为“专用设备制造业（C35）”。根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2017），公司属于“专用设备制造业（C35）”。

#### 1、电子装联行业发展情况

当前，现代电子装联的发展目标主要是朝着高性能、高精度、微型化的方向发展。随着电子元器件的尺寸逐步缩小，对超微型元器件组装定位的要求越来越高，未来电子装联设备需要满足各种尺寸下超微级电子元器件的装联要求。下游应用行业产品个性化、多样化趋势明显，对电子装联自动化线提出了柔性化、模块化的需求，因此，SMT 设备、高速点胶设备、自动化组装等电子装联设备厂商除应具备提供标准设备服务能力，还需具备能满足根据客户应用提供方案设计、功能选择、安装调试、工艺技术支持等非标设备整套解决方案综合服务能力。

今年以来，受俄乌战争、通胀加剧以及国内疫情反复等多因素影响，全球经济增长疲软且复杂多变。以智能手机、笔记本、智能电视、可穿戴等消费类电子出货量都呈现出明显下滑的情况。同时，网络通信、智能穿戴、光电显示、传统汽车电子等电子装联下游行业也受全球经济的影响而呈现增长乏力。基于以上主要因素的综合影响下，全球 PCB 市场的需求也随之明显放缓，作为产业链上游设备供应商的 SMT 锡膏印刷设备、点胶设备的上半年出货量总体上也有所减少。但新能源、汽车电子及半导体等细分市场，市场还是保持了一定的需求增长。

从中长期看，随着车联网、5G 通信、大数据、移动穿戴终端等新兴消费电子、新能源、汽车电子、便携式医疗器械等电子产品市场需求呈现较快增长，PCB 的应用越来越广泛，必将有效推动 PCB 产业链和其专用设备制造行业的进一步发展。

#### 2、LED 封装行业发展情况

LED 封装是将 LED 发光管芯固定于 PCB 或支架完成电气连接，并采用环氧或硅胶包封固化的过程，以保护管芯正常工作。

近年来，伴随宏观经济增速放缓等外部因素影响，以及前期产能扩张导致行业内竞争加剧，我国 LED 应用行业市场规模整体增长有所放缓。2021 年起，中国 LED 应用总市场规模将逐渐恢复增长，但 2022 年上半年市场增长亦不及预期。

但随着 LED 产业的技术不断迭代发展，LED 市场也发生了新的变化，Mini LED/Micro LED 芯片技术路线的逐渐成熟，应用前景广阔，对 LED 显示等领域正在快速渗透，也是未来 LED 芯片厂商和终端应用厂商的主要发力点，将会带动 LED 封装市场需求的进一步提升。据 Arizton 数据统计，2018 年全球 Mini LED 市场规模仅约 1,000 万美元，随着上下游持续推进 Mini LED/Micro LED 产业化应用，Mini LED/Micro LED 的下游需求迎来高速增长，预计 2024 年全球市场规模将扩张至 23.2 亿美元，年复合增长率 147.88%。

### 3、柔性自动化行业发展情况

随着科技进步以及人们生活水平的不断提高，消费者对产品品质及个性化的需求不断提升，工业产品的功能日益丰富，下游应用市场在个性化、定制化、智能化等方面的需求不断增加，这就要求装备能根据用户的要求完成制造过程中的自动化、智能化、柔性化，能够高度适应制造对象、制造环境，并不断优化制造过程，从注重质量、安全、减轻劳动走向快速响应市场需求的柔性自动化。

柔性制造系统是生产制造环节中最具代表性的一环。柔性化可以快速响应客户需求，依据电子装联生产加工的不同工艺环节实现功能模块的快速切换，实现整线自动化的快速落地。公司的柔性自动化设备，通过 FMS 自动化组装平台的设备管理，不仅可使每个模块独立操作，实现模块化，实现生产线的快速切换与统一操作，这些都充分体现出精密装备制造整体解决方案呈现智能化和柔性化的趋势。

## （四）经营模式

### 1、研发模式

公司建设并拥有完善的具有共性技术模块的研发中心，并致力于将研发中心赋能成为公司的产品孵化中心。研发中心主要由拥有七大技术模块组成的研发平台和多个事业部产品开发平台组成。运用科学的矩阵式管理，让不同产品开发部门都能共享研发中心的共性技术模块资源和研发人力资源。同时，公司始终坚持“客户需求导向优先于技术导向”的研发理念，以设备的工艺应用方案为工作核心，研发能真正满足客户需求的产品。

### 2、采购模式

公司采用“以产定购”的采购模式，即根据生产计划和原材料的采购周期安排采购工作。公司将原材料分为标准件和定制件两类，其中标准件主要包括丝杆、导轨、轴承、电机等，由采购部向合格供应商原厂或其代理商直接采购；定制件主要包括铸造件、钣金件、小五金件、机架等，由公司提供设计图纸或者规格要求，向合格供应商定制采购。

公司在供应商选择方面制定了《供应商开发管理办法》《供应商考评管理办法》等，对供应商筛选与评审进行控制。采购部首先依据研发人员对原材料提出的质量要求及技术标准，通过电话、网络、展会等信息渠道遴选符合条件的供应商，经调查审核、样品确认后录入合格供应商名录，对于主要原材料，公司保证两家以上合格供应商存在。在原材料采购时，采购部会依据比价结果择优下达采购订单，其余供应商作为后备以确保异常情况下的调整。公司对合格供应商名录下的供应商会定期进行考核评定。

公司已经与大部分的主要原材料供应商建立了长期、稳定的合作关系。对重要原材料或零部件，公司近几年也制定了专门的采购策略来保证供应，有效避免了不确定性风险。

### 3、生产模式

公司主要产品有锡膏印刷设备、点胶设备、LED 封装设备和柔性自动化设备。其中锡膏印刷设备、点胶设备和 LED 封装设备主要为标准化设备，客户可以根据需要选择购买标准化机型设备或在标准机型上选装定制化模块；柔性自动化设备为定制化产品，公司根据客户的应用需求和技术参数为客户定制相关产品。

#### 4、销售模式

公司的销售按渠道分可为直销模式和经销模式两种，其中直销模式为公司的主要销售模式。

##### （1）直销模式

由于公司生产的设备主要应用于专业性较强的电子装联及 LED 封装行业，受下游行业电子产品与技术工艺的迭代更新较快、生产工艺路线多样等因素影响，客户对生产设备的需求也是不断变化创新，因而行业内主要采取直销的模式，以便于贴近客户，了解客户对设备在工艺、功能、效率及精度等方面的需求，及时推出满足客户的新产品、新服务。另外，直销模式更方便为客户提供设备维修保养、软件升级及工艺支持等及高效、优质的产品服务。

直销模式下主要为公司销售人员直接与客户洽谈并销售合同或由客户向公司下达订单，经与客户沟通确认各项技术参数标准后，公司依据备货情况安排物料采购及设备生产，将产品直接运送至客户处，根据合同条款进行安装调试并与客户进行结算。

##### （2）经销模式

在直销模式为主的基础上，公司积极发展经销商销售模式作为销售渠道的有力补充。

① 部分经销商掌握特定的销售渠道与客户资源，能够广泛的搜集市场信息，充分挖掘市场需求，公司与之合作能够更好的推广公司产品。同时，经销商从地理区域和信息沟通方面，更为贴近终端客户，能够根据客户需求针对性提供适合的产品、提供售后和技术支持。

② 受到物理距离、语言和文化差异等因素的影响，公司与外销终端客户之间的需求沟通、安装调试、售后服务等成本较高，因此公司与境外知名设备经销商合作可以减少沟通和服务成本，更高效的服务客户，扩大销量。

③ 发展经销商渠道，除了有利于增加公司销售业绩外，还可借助经销商渠道提升产品口碑，扩大品牌影响力。

#### （五）市场地位

公司主要从事精密自动化装备的研发、生产、销售及技术支持服务，公司主要产品包括锡膏印刷设备、点胶设备、LED 封装设备及柔性自动化设备等。公司始终秉承“卓越品质是价值与尊严的起点，满足客户是创新与发展的源泉”的经营价值理念，坚持自主创新方针，不断提高产品的技术先进性、工艺精密性和性能稳定性，提升国产自主品牌的知名度。

公司生产的锡膏印刷设备，其对准精度、印刷精度等关键技术指标已达到全球领先技术水平，并连续多年成为全球行业销售冠军，“GKG”也已经成为 SMT 设备行业具有国际影响力的中国设备品牌。

公司生产点胶设备的高精密喷射阀、点胶飞行喷射技术以及自动调节双阀同步/异步系统等主要性能指标和功能选项均已达到国内领先水平，报告期内业绩增速较快，市场占有率逐年扩大，市场品牌口碑持续提升。

公司的固晶设备同时掌握两种先进固晶工艺，以及在 LED 封装工艺上与公司印刷设备、点胶设备共同形成的整线集成优势，可以更灵活的适应显示领域的客户需求，并且在 LED 照明及显示领域，特别是小间距和未来的 Mini LED/Micro LED 封装设备领域，充分展现公司产品的竞争优势与市场地位。

目前，公司已经与富士康、华为、鹏鼎控股、比亚迪、台表集团（Taiwan Surface Mounting）、仁宝集团（Compal）、传音控股、光弘科技、华勤、德赛电池、捷普集团（Jabil Group）、东京重机（JUKI）等知名企业建立了长期、稳定的合作伙伴关系。公司凭借在发展过程中形成的先进的技术、优质的产品和全面及时的售后服务，产品远销至东南亚、欧洲和北美洲等地区，并在当地市场获得了良好的口碑。

## （六）主要业绩驱动因素

### 1、由技术研发和工艺方案形成的产品竞争力，是公司业绩驱动的核心因素。

公司从研发费用的持续投入、完善的研发管理和专业的研发团队三方面构建了强大的研发中心平台，形成了体系化的技术升级能力，并为公司的技术创新优势提供了重要保障，确保可以持续不断地为公司输出新产品、新技术、新方案。

另外，公司坚持“客户需求导向优先于技术导向”的理念，全面了解、深度分析客户的需求信息，提供真正满足客户需求的工艺解决方案。我们认为，我们销售给客户的不仅仅是精密设备，同时也为客户提供工艺解决方案，从而真正帮助客户用好设备、满足需求。

### 2、庞大、优质的客户资源与良好的品牌口碑，是公司业绩驱动的稳定支撑。

公司在过去五年累计成交客户达 5000 多家，涵盖了消费电子、网络通讯、汽车电子、光电显示、军工航天、新能源等多个行业领域。获得了包括富士康、华为、比亚迪、VIVO、立讯、浪潮、海康威视、大华、鹏鼎控股、台表（Taiwan Surface Mounting）、仁宝（Compal）、传音、光弘科技、华勤、德赛、东京重机（JUKI）、伟创力（Flex）等众多行业头部客户的订单和认可，积累了丰富的客户资源。并且在长期合作过程中，获取了客户的认可与好评，树立了行业内良好的品牌口碑。

### 3、公司多类产品布局多个市场，有效对冲单一市场业绩波动的同时抓住不同市场的增长机会。

公司作为锡膏印刷设备细分领域的全球行业龙头，在这个单一市场占有了较高的市场份额和销售业绩，但每个市场都不可避免地存在波动。目前公司成立有印刷设备、封装设备、点胶设备和柔性自动化设备四个事业部，在多个市场领域销售多类产品。既可以对冲单一市场带来的波动风险，也能够及时抓住不同市场的增长机会。

### 4、当前的国际环境和中国高端装备战略，为国产装备企业提供了巨大的机会窗口。

当今世界面临百年未有之大变局，全球经济格局受多方面因素影响，也在发生巨大而深刻的变化。近几年，中国企业也普遍意识到，必须大力推动使用国产高端装备，实现国产化解决进口替代问题，避免高端装备领域的“卡脖子”。这使得中国装备制造业可以抓住这个前所未有的巨大机会，助力中国装备制造提升设备技术水平，实现销售市场快速增长。

## 二、核心竞争力分析

### （一）技术研发优势

公司始终将技术研发做为公司经营发展的基石。经过多年持续的研发费用投入，公司构建了包括软件工程、图像工程、运动控制、机械工程、电气工程、CAE 工程、系统集成七大技术模块的强大研发中心。目前，研发中心已逐渐成为赋能公司产品孵化的重要平台。在构建自身技术研发优势的同时，公司也以开放包容、兼收并蓄的理念，与各专业领域顶尖的供应商积极开展长期、深度的技术战略合作，以作为公司产品技术竞争优势的有力补充。

## （二）产品与服务优势

公司自成立以来就始终专注于精密自动化装备的制造与服务，注重产品品质与技术创新。经过在多年的积累与发展，公司产品具备高精度、高速度、高稳定性和多功能选项的优势。特别在锡膏印刷设备工艺解决方案方面具有全球领先优势。另外，在点胶设备和固晶设备方面，公司也积累了较好的产品优势和工艺经验，成为行业的有力竞争者。

为客户提供好的技术服务，也一直是公司坚守的价值理念。公司以高效快速的售后服务、完善专业的技术方案和及时贴心的售后回访，让客户在买好设备的同时更能用好设备。经过多年的发展完善，公司的售后服务也在行业树立了良好的口碑，成为公司的竞争优势之一。

## （三）客户资源与品牌口碑

公司自 2006 年推出首款印刷设备起，不断优化产品性能及工艺方案，经过 17 年的发展，公司产品性能已达到或超越国外顶尖厂商水平，实现了进口替代的同时，也积累丰富的客户资源，囊括消费电子、5G 通讯、光电显示、汽车电子、航天军工等众多行业的头部知名企业。多行业、多数量的客户资源，成为公司市场销售业绩的有力保障，在抓住不同行业市场增长机会的同时，也能对冲单一市场波动的风险。

通过多年持续不断地客户提供优质的产品与满意的服务，公司的“GKG”品牌已经成为电子装联等多个行业的知名设备品牌，也是众多客户的主设备供应商。近五年，重复购买公司产品的客户逾 1000 家，公司已经在广大客户群体中树立了良好的品牌口碑，“GKG”品牌设备也成为众多国内外客户的优先选择。

## （四）产品集成优势

公司拥有印刷设备、封装设备（固晶、焊线）、点胶设备和柔性自动化设备等多个生产工艺环节的设备。在电子装联行业，有众多客户会同时需要印刷设备、点胶设备以及柔性自动化设备，而公司可以根据客户的需求提供集成的多工序环节的设备组合。在 Mini/Micro LED 新兴市场的 COB 倒装芯片生产中，固晶工艺、锡膏印刷工艺以及点胶工艺，都是其中重要的技术工艺环节。公司可以通过集成的方式，给客户提供的多工序的 COB 倒装整线生产设备。

### 三、主营业务分析

#### 1、概述

**（一）受宏观经济影响，销售增长虽不及预期，但销售收入及利润仍略有增长，且销售结构得到优化，盈利能力增强**

报告期内，受国内外宏观经济环境影响，消费类电子、光电显示等公司主要目标市场需求明显放缓，公司上半年销售增长虽不及预期，但公司销售收入和利润仍略有增长。

报告期内，受消费类电子市场需求放缓影响，SMT 设备市场订单总体上同比去年同期明显减少，但公司仍实现了同比略有增长。其中，大客户及优质客户的订单相对比较稳定，这类客户在市场低谷时还能购买设备，说明其抗市场风险能力更强。公司上半年高端印刷机销售占比明显提高，印刷设备的销售结构得到优化，毛利率也有所提高。LED 固晶设备在下游客户订单不足，产能相对过剩的市场情况下，上半年销售业绩同比有较大增长，主要受益于 miniLED 固晶机的销售取得突破，固晶设备的销售结构进一步优化，产品毛利率同比有明显上升。点胶设备在同样受到消费类电子市场需求较疲软的影响下，上半年销售收入和毛利率同比都略有上升。柔性自动化设备方面，由于报告期内主要客户美国捷普（JABIL）的订单增加，上半年同比增长有大幅反弹增长。

**（二）新产品研发取得较好的成绩，多类新产品研发进展顺利**

报告期内，在泛半导体的应用领域，公司有包括高精度固晶机、高精度印刷机以及植球机等多个新产品在研项目都进展顺利。另外，运用行业领先工艺方案的新产品 COB 柔性灯带生产整线设备已经研发完成，目前已正式推向市场进行销售。

**（三）引入 PLM 研发信息系统和 IPD 研发管理体系，提升研发管理水平**

随着公司的快速发展，公司研发团队规模也日渐壮大，在技术研发能力也不断提升的同时，研发管理水平的提高也显得越来越迫切。

报告期内，公司开始引进以华为、IBM 为代表的 IPD 体系，以及 PLM 研发管理系统，积极构建可复制的、持续稳定高质量的研发管理体系，努力实现研发的成功从偶然走向必然。

#### 2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	396,534,473.80	382,806,887.66	3.59%	
营业成本	222,990,929.65	230,802,405.61	-3.38%	
销售费用	56,662,168.73	44,824,955.90	26.41%	主要系加大了市场拓展和对客户的技术支持力度，增加销售人员和技术支持及售后人员；本期直销收入占比增加，经销收入下降，业务投入增加，导致销售费用增加。

管理费用	21,467,347.88	19,474,818.28	10.23%	
财务费用	-4,410,442.95	1,251,625.98	-452.38%	主要系本期汇兑收益、利息收入增加，贷款利息减少所致。
所得税费用	6,001,420.44	7,007,710.96	-14.36%	主要系本期研发费用加计扣除增加所致。
研发投入	31,658,633.38	22,161,011.25	42.86%	主要系研发项目增加，补充研发人员和提升研发人员薪酬所致。
经营活动产生的现金流量净额	-56,943,558.75	101,154,416.12	-156.29%	主要系：1、受疫情影响，印刷机设备收入下降导致回款减少，固晶、自动化设备销售增长较高，账期比较长，导致销售商品收到现金减少；2、备货增加导致购买商品支付的现金增加；3、公司规模扩大，增加员工和调薪，导致支付给员工及为员工支付的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-151,741,172.04	-38,742,624.42	-291.66%	主要系报告期购买理财产品尚未到期赎回金额同比减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	15,946,785.88	-55,771,694.99	128.59%	主要是系本期无分红派息以及归还贷款大幅减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-192,110,116.63	6,306,144.20	-3,146.40%	本期赎回理财产品同比减少以及经营活动产生的现金流量净额减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
锡膏印刷设备	288,278,616.96	158,019,275.72	45.19%	-9.56%	-15.30%	3.72%
点胶设备	32,407,295.42	19,704,497.19	39.20%	4.33%	-2.92%	4.54%
柔性自动化设备	24,396,239.38	13,891,807.82	43.06%	838.63%	720.40%	8.21%
LED 封装设备	44,964,601.73	29,360,088.59	34.70%	83.77%	42.04%	19.18%
其他	6,487,720.31	2,015,260.33	68.94%	9.49%	26.86%	-4.25%
分地区						
内销	316,655,819.31	185,791,747.61	41.33%	-5.46%	-10.73%	3.47%
外销	79,878,654.49	37,199,182.04	53.43%	66.95%	64.09%	0.81%



## 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,090,781.56	1.57%	主要系购买银行理财产品产生的收益	否
公允价值变动损益				
资产减值	-794,422.17	-1.14%	按会计政策计提的存货跌价准备	是
营业外收入	108,915.34	0.16%		否
营业外支出	14,777.88	0.02%		否
信用减值损失	-4,864,150.17	-6.99%	按会计政策计提的坏账准备	是

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	105,685,857.86	10.21%	318,414,778.65	33.57%	-23.36%	主要系未到期银行理财产品增加以及经营活动现金流量净额减少所致。
应收账款	196,316,825.87	18.96%	133,730,679.24	14.10%	4.86%	主要系收入结构变化，账期长的收入比例增加。
存货	361,930,597.82	34.96%	298,842,400.63	31.51%	3.45%	主要系受疫情影响，印刷机、点胶机客户订单分期交货以及验收延迟，导致库存和发出商品增加，固晶机因订单增加而增加库存。
固定资产	58,871,304.23	5.69%	59,828,255.77	6.31%	-0.62%	
在建工程	960,377.33	0.09%		0.00%	0.09%	
使用权资产	175,530.61	0.02%	283,694.60	0.03%	-0.01%	
短期借款	1,000,400.00	0.10%	1,001,283.33	0.11%	-0.01%	
租赁负债	102,036.87	0.01%	155,825.25	0.02%	-0.01%	
交易性金融资产	200,000,000.00	19.32%	50,000,000.00	5.27%	14.05%	未到期银行理财产品增加。
应收款项融资	52,894,025.61	5.11%	27,107,529.63	2.86%	2.25%	本期银行承兑汇票背书金额减少导致银行承兑汇票余额增加。

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
GKG ASIA PTE. LTD.	购买股权	单体报表净资产为 14,816,595.53 元	新加坡	产品销售+服务	公司持有 GKG ASIA 51% 股权，董事会设有 3 名董事，其中 2 名为公司委派，委托外部审计	单体报表净利润为 2,787,363.07 元	2.86%	否
其他情况说明	无							

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：万元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	5,000.00				36,000.00	21,000.00		20,000.00
金融资产小计	5,000.00				36,000.00	21,000.00		20,000.00
应收账款融资	2,710.75				6,354.40	3,775.75		5,289.40
上述合计	7,710.75				42,354.40	24,775.75		25,289.40
金融负债								

其他变动的内容

无其他变动

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,494,539.92	保函保证金、承兑保证金
应收票据	39,316,615.93	质押用于开具银行承兑汇票

固定资产	54,004,421.23	抵押用于借款、开立承兑汇票
无形资产	7,730,633.50	抵押用于借款、开立承兑汇票
合计	124,546,210.58	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	50,000,000.00			360,000,000.00	210,000,000.00	1,090,781.56		200,000,000.00	自有资金
合计	50,000,000.00			360,000,000.00	210,000,000.00	1,090,781.56		200,000,000.00	--

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	36,000	20,000		
合计		36,000	20,000		

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
GKG ASIA PTE. LTD.	子公司	各种商品批发贸易，包括电子机械和设备的销售、推广和服务提供	479,600.00	35,338,165.19	14,816,595.53	32,389,771.17	3,264,113.07	2,787,363.07

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）技术研发与创新的风险

公司一直将技术研发和产品创新作为企业的核心竞争力，并且持续多年保持较高的研发投入。目前公司拥有印刷设备、封装设备、点胶设备及柔性自动化设备四大产品类型。

（1）公司产品品类较多，分别应用于多个行业领域。在不同行业领域下游客户的技术升级迭代的过程中，对公司的产品需求也可能随之发生变化，如果公司研发方向、研发成果未能匹配下游客户的需求变化，可能面临技术创新未能形成市场销售，可能面临产品竞争力下降风险。

**应对措施：**公司已组织研发中心各专业技术负责人组成的小组，不定期对相关行业的技術发展趋势和方向进行调查分析，最后作出谨慎判断。同时，公司还建立了专业的产品工艺技术团队，实时对相关行业的客户最新工艺需求进行系统的、全面的调查，以避免客户市场需求变化带来的风险。

（2）随着研发能力的不断提升，公司的产品战略方向也逐步向半导体等更高精尖的设备领域推进，在此过程中不可避免会面临一些技术研发与产品创新难点需要攻克。如果公司未能及时攻克这些难点，可能会导致技术研发或创新失败所带来的经营风险。

**应对措施：**

- （1）公司正在加大力度引进高级技术研发人才，提升公司研发技术水平；
- （2）通过与外部专业研发资源的技术合作开发，共同解决技术研发难点。

### （二）宏观经济波动风险

当前新冠疫情仍在国内多地发生，全球政治经济格局复杂多变，宏观经济增长放缓或周期性波动，市场需求整体下滑或波动，这都将可能影响装备制造行业的增長以及公司业绩增长与盈利状况。

近两年，以智能手机为代表的消费类电子行业的需求增长乏力，部分下游客户出现订单不足、产能过剩的情况，对公司的锡膏印刷设备、点胶机设备的销售业绩可能产生不利影响。

**应对措施：**近两年，公司已经在积极拓展半导体、新能源、5G 通讯、汽车电子、智能监控等市场增长较快、发展空间巨大的新领域。通过这些抓住这些新兴市场的增長机会，来对冲公司传统市场的波动风险。

### （三）核心技术人员及关键岗位熟练技术工人缺乏或流失风险

公司属于精密自动化装备行业，产品的技术研发难度很高，对技术研发人才的要求也较高，不仅需要高水平的机械设计、软件图像、运动控制、CAE 工程、大数据算法等领域的专业技术研发人才，同时，为更好地把握技术升级和更迭，也需要技术研发人员对精密自动化设备与工艺方案等有深入的理解与判断。未来如果公司不能提供在同行业中具有竞争力的薪酬待遇福利及个人成长环境，则公司可能面临现有技术人才流失的风险，另一方面也可能无法及时吸引新的高层次人才加入，从而影响公司的未来的经营与发展。

**应对措施：**公司将通过薪酬福利、职业发展和激励计划等多种方式，为骨干员工提供更好的工作与发展平台，在留住现有骨干员工的同时，增加对外部高级技术人才的吸引力。

#### （四）市场竞争加剧的风险

近几年来，精密自动化装备在各个行业领域应用的持续提升，中国装备制造业发展水平也不断提高，国产装备在技术能力、产品品质、产品性价比、售后服务等方面的竞争力不断增强，在各个细分市场都成长出一批国产装备企业。这些国产装备企业，逐步在细分市场实现高端设备进口替代的同时，也使得国内自精密自动化制造装备市场的竞争加剧。另一方面，中国自动化精密制造装备厂商的逐步崛起，也更引起国外行业巨头的重视，并加大对相同领域的技术研发与市场开拓，从而使公司面临更加激烈的市场竞争环境。

**应对措施：**面对激烈的市场竞争，公司将保持战略定力，坚持长期主义，努力提升企业自身的综合竞争实力，从产品研发、工艺方案、销售服务和运营管理四大方面形成公司的综合竞争优势。

#### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2022 年 03 月 30 日		<p>一、审议通过《关于审议〈董事会 2021 年度工作报告〉的议案》；</p> <p>二、审议通过《关于审议〈监事会 2021 年度工作报告〉的议案》；</p> <p>三、审议通过《关于审议〈公司 2021 年度财务决算报告〉的议案》；</p> <p>四、审议通过《关于审议〈公司 2022 年度财务预算报告〉的议案》；</p> <p>五、审议通过《关于审议公司 2021 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>六、审议通过《关于审核确认公司 2021 年度关联交易事项的议案》；</p> <p>七、审议通过《关于董事、监事、高级管理人员 2021 年度薪酬考核情况及 2022 年度薪酬计划的议案》；</p> <p>八、审议通过《关于公司向银行申请综合授信额度并授权董事长签署授信额度内的相关协议及文件的议案》；</p> <p>九、审议通过《关于控股股东、实际控制人为公司向银行申请综合授信额度提供担保的议案》；</p> <p>十、审议通过《关于公司使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》；</p> <p>十一、审议通过《关于审核确认 GKG ASIA 少数股东所投资或控制的主体与公司交易事项的议案》；</p> <p>十二、审议通过《关于审议高管及核心员工参与公司首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市战略配售具体安排的议案》。</p>

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见《东莞市凯格精机股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

## 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司主要从事自动化精密装备的研发、生产、销售及技术支持服务，主要生产工序为机器设备和模块的组装、检测和调试等，不存在重污染的情形，不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。公司的生产经营活动符合国家有关环境保护的要求，不存在因违法违规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

报告期内，公司积极响应“创新、协调、绿色、开发、共享”的发展理念，贯彻落实新时代党建工作，不忘初心，牢记使命，严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规要求，提升公司治理水平，扎实做好信息披露，投资者关系管理等各项工作，维护全体股东尤其是中小股东的合法权益。

公司严格履行与债权人的商业合同，重诚信，守承诺，确保债权人合法权益实现。

公司坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，积极做好员工的职业安全及健康管理，为员工提供具有竞争力的薪酬及职业前景，提供丰富多彩的员工团建活动，将企业发展与员工成长较好的融合在一起。

公司与客户、供应商建立了紧密战略合作关系，互相尊重，恪守诚信。在制定商业计划的同时，公司充分考虑供应商的利益及客户的需求及价值，快速响应，超越客户需求，推动公司与客户及供应商的共赢发展。

公司始终将依法经营作为公司运作的基本原则，及时缴纳各项税款，逐步增加产能扩大社会就业。

公司重视环境保护，在生产经营中倡导低碳的环保理念，推广数字化管理和无纸化办公，促进社会可持续发展。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司起诉深圳市百思拓科技有限公司未按合同约定支付货款	338.34	否	已结案	2020年09月15日,广东省东莞市中级人民法院作出一审判决,公司胜诉。判决深圳市百思拓科技有限公司于本判决发生法律效力之日起五日内支付货款1,617,400元及逾期付款违约金,案件受理费13,914.63元由被告深圳市百思拓科技有限公司、刘庭花、朱少斌负担。	已于2022年2月7日申请强制执行,鉴于各被告已经违反国家规定,目前已经给他们上了国家诚信黑名单,并对其法定代表人作限制高消费处理。		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司租赁的房产主要用于外地员工办公及住宿使用，未构成单项重大租赁，对公司的经营业绩不构成重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	57,000,000	100.00%						57,000,000	100.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	57,000,000	100.00%						57,000,000	100.00%
其中：境内法人持股	11,500,000	20.18%						11,500,000	20.18%
境内自然人持股	45,500,000	79.82%						45,500,000	79.82%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	57,000,000	100.00%						57,000,000	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况										
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况			
							股份状态	数量		
邱国良	境内自然人	48.25%	27,500,000		27,500,000					
彭小云	境内自然人	30.70%	17,500,000		17,500,000					
余江凯格	境内非国有法人	8.77%	5,000,000		5,000,000					
苏州华业致远	境内非国有法人	2.63%	1,500,000		1,500,000					
鑫星融	境内非国有法人	2.63%	1,500,000		1,500,000					
中通汇银	境内非国有法人	1.75%	1,000,000		1,000,000					
世奥万运	境内非国有法人	1.75%	1,000,000		1,000,000					
东莞凯创	境内非国有法人	1.39%	793,750		793,750					
东莞凯林	境内非国有法人	1.24%	706,250		706,250					

朱祖谦	境内自然人	0.88%	500,000		500,000			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	邱国良与彭小云为夫妻关系；邱国良担任余江凯格、东莞凯创、东莞凯林的执行事务合伙人，实际控制余江凯格、东莞凯创、东莞凯林。除上述情况外，未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
不适用								
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	不适用							

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见《东莞市凯格精机股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更



适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：东莞市凯格精机股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	105,685,857.86	318,414,778.65
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	200,000,000.00	50,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	6,929,896.47	12,676,919.91
应收账款	196,316,825.87	133,730,679.24
应收款项融资	52,894,025.61	27,107,529.63
预付款项	3,540,623.88	2,933,963.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,798,785.20	1,463,535.92
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	361,930,597.82	298,842,400.63
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	13,307,661.24	11,095,728.92
流动资产合计	942,404,273.95	856,265,536.39
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	58,871,304.23	59,828,255.77
在建工程	960,377.33	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	175,530.61	283,694.60
无形资产	11,508,548.35	11,849,432.31
开发支出		
商誉	4,988,028.36	4,885,409.79
长期待摊费用	2,730,958.69	3,190,950.16
递延所得税资产	13,459,816.03	12,159,693.39
其他非流动资产	183,400.00	
非流动资产合计	92,877,963.60	92,197,436.02
资产总计	1,035,282,237.55	948,462,972.41
流动负债：		
短期借款	1,000,400.00	1,001,283.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	153,136,961.19	199,752,082.23
应付账款	222,772,694.24	128,978,066.21
预收款项		
合同负债	48,653,197.17	76,266,470.13
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	59,256,659.19	56,649,519.90
应交税费	7,681,254.86	8,757,960.19
其他应付款	12,210,944.45	10,328,519.92
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	107,245.50	133,783.13
其他流动负债		
流动负债合计	504,819,356.60	481,867,685.04
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	102,036.87	155,825.25
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,864,584.76	8,490,087.40
递延收益	2,714,724.07	2,760,478.24
递延所得税负债	24,740.11	24,231.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,706,085.81	11,430,622.02
负债合计	516,525,442.41	493,298,307.06
所有者权益：		
股本	57,000,000.00	57,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	189,871,455.35	189,871,455.35
减：库存股		
其他综合收益	-549,559.99	-790,346.37
专项储备		
盈余公积	24,302,585.52	24,302,585.52
一般风险准备		
未分配利润	240,872,182.45	178,675,034.22
归属于母公司所有者权益合计	511,496,663.33	449,058,728.72
少数股东权益	7,260,131.81	6,105,936.63
所有者权益合计	518,756,795.14	455,164,665.35
负债和所有者权益总计	1,035,282,237.55	948,462,972.41

法定代表人：邱国良

主管会计工作负责人：宋开屏

会计机构负责人：吴红梅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	94,932,880.71	306,838,510.92
交易性金融资产	200,000,000.00	50,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	6,929,896.47	12,676,919.91
应收账款	192,582,373.19	132,423,886.69

应收款项融资	52,894,025.61	27,107,529.63
预付款项	3,529,976.91	2,790,041.17
其他应收款	1,772,485.06	1,437,776.85
其中：应收利息		
应收股利		
存货	360,250,117.30	297,808,193.54
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	13,287,109.99	11,095,728.92
流动资产合计	926,178,865.24	842,178,587.63
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,759,854.00	7,759,854.00
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	58,791,696.13	59,745,259.98
在建工程	960,377.33	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	11,508,548.35	11,849,432.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,649,417.09	3,086,984.86
递延所得税资产	13,605,414.62	12,273,768.29
其他非流动资产	183,400.00	
非流动资产合计	95,458,707.52	94,715,299.44
资产总计	1,021,637,572.76	936,893,887.07
流动负债：		
短期借款	1,000,400.00	1,001,283.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	153,136,961.19	199,752,082.23
应付账款	222,925,891.53	128,994,486.00
预收款项		
合同负债	48,299,326.38	75,678,364.78
应付职工薪酬	59,256,659.19	56,649,519.90
应交税费	7,110,687.62	8,357,439.54

其他应付款	12,107,783.58	10,278,555.71
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	503,837,709.49	480,711,731.49
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,864,584.76	8,490,087.40
递延收益	2,714,724.07	2,760,478.24
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,579,308.83	11,250,565.64
负债合计	515,417,018.32	491,962,297.13
所有者权益：		
股本	57,000,000.00	57,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	189,871,455.35	189,871,455.35
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,302,585.52	24,302,585.52
未分配利润	235,046,513.57	173,757,549.07
所有者权益合计	506,220,554.44	444,931,589.94
负债和所有者权益总计	1,021,637,572.76	936,893,887.07

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	396,534,473.80	382,806,887.66
其中：营业收入	396,534,473.80	382,806,887.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	331,301,822.21	321,020,514.89
其中：营业成本	222,990,929.65	230,802,405.61



利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,933,185.52	2,505,697.87
销售费用	56,662,168.73	44,824,955.90
管理费用	21,467,347.88	19,474,818.28
研发费用	31,658,633.38	22,161,011.25
财务费用	-4,410,442.95	1,251,625.98
其中：利息费用	-155,154.04	373,684.65
利息收入	1,683,715.56	170,956.34
加：其他收益	8,805,378.30	5,161,077.46
投资收益（损失以“-”号填列）	1,090,781.56	3,536,312.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,864,150.17	-4,094,560.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-794,422.17	-827,027.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	69,470,239.11	65,562,174.24
加：营业外收入	108,915.34	37,837.87
减：营业外支出	14,777.88	38,870.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,564,376.57	65,561,141.63
减：所得税费用	6,001,420.44	7,007,710.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	63,562,956.13	58,553,430.67
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	63,562,956.13	58,553,430.67
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	62,197,148.23	57,458,487.39
2. 少数股东损益	1,365,807.90	1,094,943.28
六、其他综合收益的税后净额	383,223.16	-448,753.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	240,786.38	-292,704.65
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	240,786.38	-292,704.65
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	240,786.38	-292,704.65
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	142,436.78	-156,048.77
七、综合收益总额	63,946,179.29	58,104,677.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	62,437,934.61	57,165,782.74
归属于少数股东的综合收益总额	1,508,244.68	938,894.51
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.09	1.01
(二) 稀释每股收益	1.09	1.01

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

法定代表人：邱国良

主管会计工作负责人：宋开屏

会计机构负责人：吴红梅

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	390,751,091.20	377,497,160.49
减：营业成本	222,692,993.15	230,047,164.40
税金及附加	2,933,185.52	2,505,697.87
销售费用	56,935,540.50	45,072,353.08
管理费用	18,888,627.25	17,602,015.39
研发费用	31,658,633.38	22,161,011.25
财务费用	-4,361,980.74	1,147,223.65
其中：利息费用	-155,433.32	368,918.15

利息收入	1,683,715.56	170,956.34
加：其他收益	8,786,348.44	5,053,697.02
投资收益（损失以“-”号填列）	1,449,199.36	3,734,555.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,757,243.98	-4,187,464.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-794,422.17	-827,027.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	66,687,973.79	62,735,455.43
加：营业外收入	108,915.34	37,837.87
减：营业外支出	14,777.88	38,870.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	66,782,111.25	62,734,422.82
减：所得税费用	5,493,146.75	6,467,873.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	61,288,964.50	56,266,549.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	61,288,964.50	56,266,549.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	61,288,964.50	56,266,549.54
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	320,402,833.68	402,260,997.21
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	7,972,185.05	4,870,911.94
收到其他与经营活动有关的现金	4,506,771.14	2,570,753.43
经营活动现金流入小计	332,881,789.87	409,702,662.58
购买商品、接受劳务支付的现金	250,323,977.82	191,288,928.91
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	99,166,928.01	74,969,761.07
支付的各项税费	21,714,163.99	21,260,542.63
支付其他与经营活动有关的现金	18,620,278.80	21,029,013.85
经营活动现金流出小计	389,825,348.62	308,548,246.46
经营活动产生的现金流量净额	-56,943,558.75	101,154,416.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	210,000,000.00	395,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,090,781.56	3,536,312.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	211,090,781.56	398,536,312.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,831,953.60	278,936.86
投资支付的现金	360,000,000.00	437,000,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	362,831,953.60	437,278,936.86
投资活动产生的现金流量净额	-151,741,172.04	-38,742,624.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	57,325,890.81	31,554,374.06
筹资活动现金流入小计	58,325,890.81	31,554,374.06
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	21,241,116.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	364,312.21	28,905,137.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	344,362.20	
支付其他与筹资活动有关的现金	41,014,792.72	37,179,815.88
筹资活动现金流出小计	42,379,104.93	87,326,069.05
筹资活动产生的现金流量净额	15,946,785.88	-55,771,694.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	627,828.28	-333,952.51
五、现金及现金等价物净增加额	-192,110,116.63	6,306,144.20
加：期初现金及现金等价物余额	274,301,434.57	27,477,197.86
六、期末现金及现金等价物余额	82,191,317.94	33,783,342.06

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	317,357,140.13	393,601,500.14
收到的税费返还	7,972,185.05	4,855,372.36
收到其他与经营活动有关的现金	4,487,741.28	2,463,372.99
经营活动现金流入小计	329,817,066.46	400,920,245.49
购买商品、接受劳务支付的现金	249,628,957.29	190,998,775.69
支付给职工以及为职工支付的现金	96,702,304.38	73,455,878.09
支付的各项税费	21,377,724.18	21,082,474.86
支付其他与经营活动有关的现金	18,609,456.17	20,092,397.36
经营活动现金流出小计	386,318,442.02	305,629,526.00
经营活动产生的现金流量净额	-56,501,375.56	95,290,719.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	210,000,000.00	395,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,449,199.36	3,734,555.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	211,449,199.36	398,734,555.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,828,233.19	260,937.79
投资支付的现金	360,000,000.00	437,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	362,828,233.19	437,260,937.79
投资活动产生的现金流量净额	-151,379,033.83	-38,526,382.23
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	1,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	57,325,890.81	31,554,374.06
筹资活动现金流入小计	58,325,890.81	31,554,374.06
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	21,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,950.01	28,905,137.15
支付其他与筹资活动有关的现金	41,014,792.72	37,179,815.88
筹资活动现金流出小计	42,034,742.73	87,264,953.03
筹资活动产生的现金流量净额	16,291,148.08	-55,710,578.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	302,435.26	32,201.72
五、现金及现金等价物净增加额	-191,286,826.05	1,085,960.01
加：期初现金及现金等价物余额	262,725,166.84	16,292,179.20
六、期末现金及现金等价物余额	71,438,340.79	17,378,139.21

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	57,000,000.00				189,871,455.35		- 790,346.37		24,302,585.52		178,675,034.22		449,058,728.72	6,105,936.63	455,164,665.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	57,000,000.00				189,871,455.35		- 790,346.37		24,302,585.52		178,675,034.22		449,058,728.72	6,105,936.63	455,164,665.35
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							240,786.38				62,197,148.23		62,437,934.61	1,154,195.18	63,592,129.79
(一) 综合收益总额							240,786.38				62,197,148.23		62,437,934.61	1,508,244.68	63,946,179.29

(二) 所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公																			



积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	57,000,000.00				189,871,455.35		- 549,559.99	24,302,585.52		240,872,182.45		511,496,663.33	7,260,131.81	518,756,795.14

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	57,000,000.00				189,871,455.35		- 305,511.99	13,229,903.47		106,154,817.37		365,950,664.20	5,272,880.77	371,223,544.97	
加：会计政策变更															

前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	57,000,000.00			189,871,455.35		- 305,511.99		13,229,903.47		106,154,817.37		365,950,664.20	5,272,880.77	371,223,544.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						- 292,704.65				28,958,487.39		28,665,782.74	938,894.51	29,604,677.25
（一）综合收益总额						- 292,704.65				57,458,487.39		57,165,782.74	938,894.51	58,104,677.25
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														

(三) 利润分配											-28,500,000.00		-28,500,000.00		-28,500,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-28,500,000.00		-28,500,000.00		-28,500,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	57,000,000.00				189,871,455.35		-	598,216.64		13,229,903.47		135,113,304.76		394,616,446.94	6,211,775.28	400,828,222.22

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	57,000,000.00				189,871,455.35				24,302,585.52	173,757,549.07		444,931,589.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,000,000.00				189,871,455.35				24,302,585.52	173,757,549.07		444,931,589.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										61,288,964.50		61,288,964.50
（一）综合收益总额										61,288,964.50		61,288,964.50
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资												

本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	57,000,000.00				189,871,455.35				24,302,585.52	235,046,513.57		506,220,554.44

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	57,000,000.00				189,871,455.35				13,229,903.47	102,603,410.58		362,704,769.40

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,000,000.00			189,871,455.35				13,229,903.47	102,603,410.58			362,704,769.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									27,766,549.54			27,766,549.54
（一）综合收益总额									56,266,549.54			56,266,549.54
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									-28,500,000.00			-28,500,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-28,500,000.00			-28,500,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	57,000,000.00				189,871,455.35				13,229,903.47	130,369,960.12		390,471,318.94

### 三、公司基本情况

东莞市凯格精机股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2019 年 10 月 15 日经东莞市市场监督管理局核准，在原东莞市凯格精密机械有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司。

截止 2022 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 5,700.00 万元，社会信用代码为 91441900775087033K，营业执照公司住所为广东省东莞市东城街道沙朗路 2 号，法定代表人为邱国良。

主要经营活动：从事钢网印刷机、精密机械设备、表面贴装技术周边设备、电子设备、输送设备的生产和销售；自动化设备的研发与技术服务，自动化设备租赁；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司为 GKG ASIA PTE. LTD. 一家子公司。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。



### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定新加坡币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### （2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续

计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资，列示为其他流动资产。

本公司将同时符合下列条件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：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资，列示为其他流动资产。

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，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司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和其他金融负债。

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。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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法。按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，交易性金融资产中上市的权益工具投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### (4) 金融资产和金融负债的抵消

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合

同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、贷款承诺及合同资产等进行减值处理并确认损失准备。

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

## 11、应收票据

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
应收非银行金融机构承兑汇票		
应收商业承兑汇票		按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

## 12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

除了单项评估信用风险的应收款项外，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	按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
合并报表范围内关联方组合	信用风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

### 13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：a 信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；b 信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；c 购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，公司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。确定组合依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	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，分别确认 12 个月预期信用损失或整个存续期预期信用损失
合并报表范围内关联方组合	信用风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
无风险组合	信用风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内	5	5	5
1-2 年	15	15	15
2-3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

## 15、存货

本公司存货主要包括原材料、发出商品、委托加工物资、周转材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 16、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法

本公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，编制合同资产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。

## 17、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。



后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产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予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备等。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-40	5%	2.375%-9.5%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
电子及其他设备	年限平均法	5	5%	19%

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②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；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

#### （4）使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

### 30、无形资产

#### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术及其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### （2）内部研究开发支出会计政策

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）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；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### 31、长期资产减值

本公司于资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的租入固定资产的改良支出和其他相关支出等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 33、合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于因解除与职工劳动关系给予补偿产生，在本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议之日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 35、租赁负债

#### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

#### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

### 36、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 37、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入，收入确认原则如下：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收取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列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

本公司销售产品确认收入具体情况：

1) 国内业务：

公司将合同或订单约定的商品交付给客户，需要安装验收的，经客户验收后确认收入。不需要安装验收的，在交付后确认收入。

## 2) 出口业务:

一般的出口业务,在产品报关出口离境并取得提单后确认收入。需要安装验收的出口业务,在产品报关出口离境并经客户验收后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

本公司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,确认递延所得税资产。



## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 1) 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### 2) 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 3) 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 4) 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

#### 5) 可变租赁付款额

本公司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。

#### 6) 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人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；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

#### 2) 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### 3) 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	根据产品销售收入、应税劳务收入及应税服务收入计算销项税额，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	6%、13%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育附加税	当期应缴流转税额	3%
地方教育附加税	当期应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

东莞市凯格精机股份有限公司	15%
GKG ASIA PTE .LTD.	17%

## 2、税收优惠

### 1) 所得税

根据 2007 年 3 月 16 颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 税率征收企业所得税。2021 年 12 月 20 日在高新技术企业认定管理工作网进行了高新技术企业备案公示，并取得编号为 GR202144005051 的高新技术企业证书，公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本公司在 2022 年 1-6 月企业所得税按 15% 的税率进行预缴。

### (2) 增值税

本公司根据财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》享受软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退税收优惠。2017 年 10 月 17 日于东莞市国家税务局东城税务分局备案。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	82,191,317.94	274,301,434.57
其他货币资金	23,494,539.92	44,113,344.08
合计	105,685,857.86	318,414,778.65
其中：存放在境外的款项总额	10,752,977.15	11,576,267.73

其他说明

(1) 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司其他货币资金系银行承兑汇票保证金 23,415,739.92 元，保函保证金 78,800.00 元。因使用受限，在现金流量表中不作为“现金及现金等价物”列示。

(2) 除此以外本公司不存在抵押、冻结或有潜在收回风险的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,000,000.00	50,000,000.00
其中：		
理财产品投资	200,000,000.00	50,000,000.00

合计	200,000,000.00	50,000,000.00
----	----------------	---------------

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	6,929,896.47	12,676,919.91
合计	6,929,896.47	12,676,919.91

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	7,294,627.86	100.00%	364,731.39	5.00%	6,929,896.47	13,344,126.22	100.00%	667,206.31	5.00%	12,676,919.91
其中：										
应收商业承兑汇票	7,294,627.86	100.00%	364,731.39	5.00%	6,929,896.47	13,344,126.22	100.00%	667,206.31	5.00%	12,676,919.91
合计	7,294,627.86	100.00%	364,731.39	5.00%	6,929,896.47	13,344,126.22	100.00%	667,206.31	5.00%	12,676,919.91

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收商业承兑汇票	7,294,627.86	364,731.39	5.00%
合计	7,294,627.86	364,731.39	

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收商业承兑汇票	667,206.31		302,474.92			364,731.39
合计	667,206.31		302,474.92			364,731.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		571,343.87
合计		571,343.87

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,248,133.38	1.38%	3,248,133.38	100.00%		3,193,850.69	1.91%	3,193,850.69	100.00%	
其中：										
Hipad Technology India Private Limited	1,085,233.38	0.46%	1,085,233.38	100.00%		1,030,950.69	0.62%	1,030,950.69	100.00%	
四川省凯林顿科技有限公司	1,360,000.00	0.58%	1,360,000.00	100.00%		1,360,000.00	0.82%	1,360,000.00	100.00%	
深圳市百思拓科技有限公司	802,900.00	0.34%	802,900.00	100.00%		802,900.00	0.48%	802,900.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	231,391,134.29	98.62%	35,074,308.42	15.16%	196,316,825.87	163,669,220.72	98.09%	29,938,541.48	18.29%	133,730,679.24
其中：										
账龄组合	231,391,134.29	98.62%	35,074,308.42	15.16%	196,316,825.87	163,669,220.72	98.09%	29,938,541.48	18.29%	133,730,679.24
合计	234,639,267.67	100.00%	38,322,441.80	16.33%	196,316,825.87	166,863,071.41	100.00%	33,132,392.17	19.86%	133,730,679.24

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Hipad Technology India Private Limited	1,085,233.38	1,085,233.38	100.00%	公司已停产, 其母公司已破产清算。
四川省凯林顿科技有限公司	1,360,000.00	1,360,000.00	100.00%	经营异常, 预计难以收回。
深圳市百思拓科技有限公司	802,900.00	802,900.00	100.00%	已起诉, 预计难以收回。
合计	3,248,133.38	3,248,133.38		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	198,116,117.05	9,905,805.85	5.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	8,397,587.51	1,259,638.13	15.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	1,937,130.58	968,565.29	50.00%
3 年以上	22,940,299.15	22,940,299.15	100.00%
合计	231,391,134.29	35,074,308.42	

确定该组合依据的说明: 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	198,116,117.10
1 至 2 年	8,397,587.46
2 至 3 年	2,740,030.58
3 年以上	25,385,532.53
3 至 4 年	12,147,705.99
4 至 5 年	12,254,360.54
5 年以上	983,466.00
合计	234,639,267.67

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	33,132,392.17	5,190,049.63				38,322,441.80
合计	33,132,392.17	5,190,049.63				38,322,441.80



## (3) 本期实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	27,055,657.22	11.53%	1,385,155.52
客户 2	17,494,319.66	7.46%	2,050,863.80
客户 3	15,939,614.60	6.79%	796,980.73
客户 4	13,339,822.19	5.69%	1,070,194.83
客户 5	11,043,103.00	4.71%	10,963,238.50
合计	84,872,516.67	36.18%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	52,894,025.61	27,107,529.63
合计	52,894,025.61	27,107,529.63

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

期末已质押的应收票据：

票据种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	39,316,615.93
合计	39,316,615.93

期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据：

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,983,959.69	
合计	3,983,959.69	

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,514,696.89	99.27%	2,892,534.92	98.59%
1 至 2 年	2,926.99	0.08%	18,428.57	0.63%
2 至 3 年				
3 年以上	23,000.00	0.65%	23,000.00	0.78%
合计	3,540,623.88		2,933,963.49	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占预付款项合计的比例 (%)
单位 1	494,976.97	1 年以内	13.98
单位 2	426,482.91	1 年以内	12.05
单位 3	250,000.00	1 年以内	7.06
单位 4	225,199.05	1 年以内	6.36
单位 5	201,700.00	1 年以内	5.7
合计	1,598,358.93		45.15

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,798,785.20	1,463,535.92
合计	1,798,785.20	1,463,535.92

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

## 2) 重要逾期利息

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	228,210.44	150,549.00
投标保证金	863,000.00	760,000.00
代垫款项	515,828.60	447,678.00
押金	137,855.24	136,773.10
应收出口退税	83,185.89	
其他往来	115,000.00	115,000.00
合计	1,943,080.17	1,610,000.10

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	146,464.18			146,464.18
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	2,169.21			2,169.21
2022 年 6 月 30 日余额	144,294.97			144,294.97

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	1,813,192.93
1 至 2 年	14,341.00
2 至 3 年	65,041.24

3 年以上	50,505.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	36,640.00
5 年以上	13,865.00
合计	1,943,080.17

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	146,464.18		2,169.21			144,294.97
合计	146,464.18		2,169.21			144,294.97

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	代垫款项	369,712.60	1 年以内（含 1 年）	19.03%	
单位 2	投标保证金	350,000.00	1 年以内（含 1 年）	18.01%	17,500.00
单位 3	投标保证金	336,000.00	1 年以内（含 1 年）	17.29%	16,800.00
单位 4	代垫款项	146,116.00	1 年以内（含 1 年）	7.52%	
单位 5	投标保证金	100,000.00	1 年以内（含 1 年）	5.15%	5,000.00
合计		1,301,828.60		67.00%	39,300.00

### 6) 涉及政府补助的应收款项

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	77,781,114.81	1,631,790.03	76,149,324.78	50,527,752.06	1,621,826.23	48,905,925.83
在产品	25,772,855.95	1,781,280.47	23,991,575.48	20,530,119.94	1,852,740.21	18,677,379.73
库存商品	115,888,266.43	13,934,475.38	101,953,791.05	98,863,872.10	13,041,515.45	85,822,356.65
周转材料	586,276.81		586,276.81	310,653.01		310,653.01
发出商品	168,455,012.84	10,062,683.76	158,392,329.08	154,784,329.60	10,131,373.73	144,652,955.87
委托加工物资	857,300.62		857,300.62	473,129.54		473,129.54
合计	389,340,827.46	27,410,229.64	361,930,597.82	325,489,856.25	26,647,455.62	298,842,400.63

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,621,826.23	9,963.80				1,631,790.03
在产品	1,852,740.21	-71,459.74				1,781,280.47
库存商品	13,041,515.45	940,641.82		47,681.89		13,934,475.38
发出商品	10,131,373.73	-67,850.60		839.37		10,062,683.76
合计	26,647,455.62	811,295.28		48,521.26		27,410,229.64

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

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

适用 不适用

## 11、持有待售资产

## 12、一年内到期的非流动资产

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税金	10,965,201.47	9,832,634.28
上市费用	2,342,459.77	1,263,094.64

合计	13,307,661.24	11,095,728.92
----	---------------	---------------

#### 14、债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 15、其他债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 16、长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

##### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

##### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

#### 17、长期股权投资

#### 18、其他权益工具投资

#### 19、其他非流动金融资产

#### 20、投资性房地产

##### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

##### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

##### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

#### 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	58,871,304.23	59,828,255.77
合计	58,871,304.23	59,828,255.77

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	80,336,544.98	3,170,479.98	2,078,352.83	11,847,526.19	97,432,903.98
2. 本期增加金额			163,119.57	1,204,879.45	1,367,999.02
(1) 购置			163,119.57	1,204,879.45	1,367,999.02
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		212,534.41		143,731.97	356,266.38
(1) 处置或报废		212,534.41		143,731.97	356,266.38
4. 期末余额	80,336,544.98	2,957,945.57	2,241,472.40	12,908,673.67	98,444,636.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	24,669,042.25	2,909,869.92	1,728,937.51	8,296,798.53	37,604,648.21
2. 本期增加金额	1,663,081.50	23,363.90	46,935.15	573,387.59	2,306,768.14
(1) 计提	1,663,081.50	23,363.90	46,935.15	573,387.59	2,306,768.14
3. 本期减少金额		201,907.69		136,176.27	338,083.96
(1) 处置或报废		201,907.69		136,176.27	338,083.96
4. 期末余额	26,332,123.75	2,731,326.13	1,775,872.66	8,734,009.85	39,573,332.39
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					

1. 期末账面价值	54,004,421.23	226,619.44	465,599.74	4,174,663.82	58,871,304.23
2. 期初账面价值	55,667,502.73	260,610.06	349,415.32	3,550,727.66	59,828,255.77

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	960,377.33	
合计	960,377.33	

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金蝶云软件	960,377.33		960,377.33			
合计	960,377.33		960,377.33			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

## 23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用



## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	534,175.22	534,175.22
2. 本期增加金额	11,220.40	11,220.40
汇率变动	11,220.40	11,220.40
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	545,395.62	545,395.62
二、累计折旧		
1. 期初余额	250,480.62	250,480.62
2. 本期增加金额	119,384.39	119,384.39
(1) 计提	114,123.02	114,123.02
汇率变动	5,261.37	5,261.37
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	369,865.01	369,865.01
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值	175,530.61	175,530.61
1. 期末账面价值	175,530.61	175,530.61
2. 期初账面价值	283,694.60	283,694.60

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	9,868,893.00			5,495,894.07	15,364,787.07
2. 本期增加金额				243,362.83	243,362.83
(1) 购置				243,362.83	243,362.83

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,868,893.00			5,739,256.90	15,608,149.90
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,039,570.46			1,475,784.30	3,515,354.76
2. 本期增加金额	98,688.90			485,557.89	584,246.79
(1) 计提	98,688.90			485,557.89	584,246.79
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,138,259.36			1,961,342.19	4,099,601.55
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	7,730,633.64			3,777,914.71	11,508,548.35
2. 期初账面价值	7,829,322.54			4,020,109.77	11,849,432.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置		期末余额
GKG ASIA PTE LTD	4,885,409.79		102,618.57			4,988,028.36
合计	4,885,409.79		102,618.57			4,988,028.36

(2) 商誉减值准备

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房修缮费	3,190,950.16	281,753.16	741,744.63		2,730,958.69
合计	3,190,950.16	281,753.16	741,744.63		2,730,958.69

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	64,228,031.06	9,634,204.66	58,935,044.11	8,840,256.62
预计负债	8,864,584.76	1,329,687.71	8,490,087.40	1,273,513.11
应付职工薪酬	16,639,491.08	2,495,923.66	13,639,491.08	2,045,923.66
合计	89,732,106.90	13,459,816.03	81,064,622.59	12,159,693.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产会计和税法差异	145,530.07	24,740.11	142,536.08	24,231.13
合计	145,530.07	24,740.11	142,536.08	24,231.13

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		13,459,816.03		12,159,693.39
递延所得税负债		24,740.11		24,231.13

(4) 未确认递延所得税资产明细

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买长期资产的预付款	183,400.00		183,400.00			
合计	183,400.00		183,400.00			

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
应付利息	400.00	1,283.33
合计	1,000,400.00	1,001,283.33

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	153,136,961.19	199,752,082.23
合计	153,136,961.19	199,752,082.23

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	222,673,381.72	128,920,036.17
1-2 年（含 2 年）	91,295.28	22,439.39
2-3 年（含 3 年）	8,017.24	
3 年以上		35,590.65
合计	222,772,694.24	128,978,066.21

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 37、预收款项

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	48,653,197.17	76,266,470.13
合计	48,653,197.17	76,266,470.13

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	56,649,519.90	96,496,222.75	93,889,083.46	59,256,659.19
二、离职后福利-设定提存计划		3,522,253.32	3,522,253.32	
三、辞退福利		4,610.00	4,610.00	
合计	56,649,519.90	100,023,086.07	97,415,946.78	59,256,659.19

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	56,649,519.90	92,479,837.41	89,872,698.12	59,256,659.19
2、职工福利费		2,338,158.08	2,338,158.08	
3、社会保险费		814,823.38	814,823.38	
其中：医疗保险费		567,604.87	567,604.87	

工伤保险费		86,616.17	86,616.17	
生育保险费		160,602.34	160,602.34	
4、住房公积金		805,102.00	805,102.00	
5、工会经费和职工教育经费		58,301.88	58,301.88	
合计	56,649,519.90	96,496,222.75	93,889,083.46	59,256,659.19

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,445,022.65	3,445,022.65	
2、失业保险费		77,230.67	77,230.67	
合计		3,522,253.32	3,522,253.32	

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,357,805.67	1,985,881.27
企业所得税	4,086,752.91	4,330,601.55
个人所得税	285,474.94	2,013,556.34
城市维护建设税	336,526.35	234,313.23
教育费附加	240,375.97	167,366.60
土地使用税	36,510.78	
房产税	309,256.14	
其它税费	28,552.10	26,241.20
合计	7,681,254.86	8,757,960.19

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	12,210,944.45	10,328,519.92
合计	12,210,944.45	10,328,519.92

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,940,000.00	1,750,500.00
预提员工费用	2,426,634.42	2,443,250.23
销售返利	4,174,714.48	3,501,855.56
运输费	1,565,284.17	952,702.18
市场推广费	1,861,609.54	1,563,537.34
其他	242,701.84	116,674.61
合计	12,210,944.45	10,328,519.92

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	107,245.50	133,783.13
合计	107,245.50	133,783.13

44、其他流动负债

45、长期借款

46、应付债券

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
与经营租赁相关的租赁负债	102,036.87	155,825.25
合计	102,036.87	155,825.25

48、长期应付款

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	8,864,584.76	8,490,087.40	售后维修费用。
合计	8,864,584.76	8,490,087.40	

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,760,478.24		45,754.17	2,714,724.07	收到政府补助，尚未满足确认条件。
合计	2,760,478.24		45,754.17	2,714,724.07	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广东省电子器件生产设备 CAE 应用 技术企业 重点实验室	120,478.24			45,754.17			74,724.07	与资产相关
太阳能电池印刷生产关键技术 研发及 产业化	640,000.00						640,000.00	与资产相关
2021 年度 中央财政 中小企业 发展专项 资金	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关

## 52、其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	57,000,000.00						57,000,000.00

## 54、其他权益工具

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢 价）	189,871,455.35			189,871,455.35
合计	189,871,455.35			189,871,455.35



## 56、库存股

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	-790,346.37	240,786.38				240,786.38	142,436.78	-549,559.99
外币财务报表折算差额	-790,346.37	240,786.38				240,786.38	142,436.78	-549,559.99
其他综合收益合计	-790,346.37	240,786.38				240,786.38	142,436.78	-549,559.99

## 58、专项储备

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,302,585.52			24,302,585.52
合计	24,302,585.52			24,302,585.52

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	178,675,034.22	106,154,817.37
调整后期初未分配利润	178,675,034.22	106,154,817.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,197,148.23	112,092,898.90
减：提取法定盈余公积		11,072,682.05
应付普通股股利		28,500,000.00
期末未分配利润	240,872,182.45	178,675,034.22

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	390,046,753.49	220,975,669.32	376,881,508.74	229,213,818.75
其他业务	6,487,720.31	2,015,260.33	5,925,378.92	1,588,586.86
合计	396,534,473.80	222,990,929.65	382,806,887.66	230,802,405.61

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	396,534,473.80		396,534,473.80
其中：			
锡膏印刷设备	288,278,616.96		288,278,616.96
点胶设备	32,407,295.42		32,407,295.42
柔性自动化设备	24,396,239.38		24,396,239.38
LED 封装设备	44,964,601.73		44,964,601.73
其他	6,487,720.31		6,487,720.31
按经营地区分类			
其中：			
内销	316,655,819.31		316,655,819.31
外销	79,878,654.49		79,878,654.49
合计	396,534,473.80		396,534,473.80

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,403,508.21	1,155,338.49
教育费附加	1,002,505.88	825,241.78
房产税	309,256.14	309,256.14
土地使用税	36,510.78	36,510.78
车船使用税	5,383.81	5,322.48
印花税	176,020.70	172,714.20
其他		1,314.00
合计	2,933,185.52	2,505,697.87

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,745,645.10	33,192,936.98
差旅费	2,294,912.22	2,147,791.37
业务招待费	2,374,604.92	2,640,759.32
交通车辆费	1,025,665.55	1,041,429.41
展览费	221,814.76	1,168,484.86
产品质量保证费	3,046,589.09	2,804,246.86

市场推广费	483,883.93	766,962.64
其他	1,469,053.16	1,062,344.46
合计	56,662,168.73	44,824,955.90

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,291,210.16	13,608,789.62
办公费	327,495.24	505,365.30
差旅费	112,365.86	256,222.61
业务招待费	111,101.37	128,493.63
水电物管费	574,124.81	448,709.67
中介服务费	943,081.19	1,572,278.63
折旧摊销	1,800,903.70	1,802,474.13
维护修理费	292,451.00	277,566.55
其他	1,014,614.55	874,918.14
合计	21,467,347.88	19,474,818.28

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,415,914.07	14,833,365.50
材料费	5,897,775.83	5,472,163.32
技术服务费	274,330.00	395,641.09
折旧与摊销	827,583.58	427,021.31
差旅费	691,190.48	633,941.55
其他	551,839.42	398,878.48
合计	31,658,633.38	22,161,011.25

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-155,154.04	373,684.65
减：利息收入	1,683,715.56	170,956.34
加：汇兑损失	-2,697,806.25	667,494.99
加：其他支出	126,232.90	381,402.68
合计	-4,410,442.95	1,251,625.98

#### 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件产品即征即退	7,797,209.16	4,676,362.02
个税返还	318,334.63	164,080.80
政府补助	689,834.51	320,634.64
合计	8,805,378.30	5,161,077.46

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,090,781.56	3,536,312.44
合计	1,090,781.56	3,536,312.44

## 69、净敞口套期收益

## 70、公允价值变动收益

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	2,169.21	-25,538.36
应收账款坏账损失	-5,168,794.30	-4,567,516.20
应收票据坏账损失	302,474.92	498,493.64
合计	-4,864,150.17	-4,094,560.92

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-794,422.17	-827,027.51
合计	-794,422.17	-827,027.51

## 73、资产处置收益

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他收入	108,915.34	37,837.87	108,915.34
合计	108,915.34	37,837.87	108,915.34

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	12,777.88	2,670.48	12,777.88
其他	2,000.00	36,200.00	2,000.00
合计	14,777.88	38,870.48	14,777.88

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,301,543.08	7,904,182.52
递延所得税费用	-1,300,122.64	-896,471.56
合计	6,001,420.44	7,007,710.96

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	69,564,376.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,434,656.49
子公司适用不同税率的影响	53,476.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,171,920.95
研发费用加计扣除	-31,658,633.38
所得税费用	6,001,420.44

## 77、其他综合收益

详见附注七、57、其他综合收益

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,682,410.20	170,956.34
保证金、押金及定金	1,370,334.00	1,726,000.00
员工借款及备用金	28,571.30	156,804.50
收到的政府补助	981,515.05	448,806.09
往来款及其他	443,940.59	68,186.50
合计	4,506,771.14	2,570,753.43

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	16,863,013.44	18,529,184.63
保证金、押金及定金	1,137,000.00	1,163,200.00
员工借款及备用金	509,906.00	966,304.00
手续费	110,359.36	370,325.22
合计	18,620,278.80	21,029,013.85

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保函保证金	576,000.00	
票据保证金	56,749,890.81	31,554,374.06
合计	57,325,890.81	31,554,374.06

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保函保证金	54,800.00	
申报中介费	1,139,413.93	
票据保证金	39,820,578.79	37,179,815.88
合计	41,014,792.72	37,179,815.88

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	63,562,956.13	58,553,430.67
加：资产减值准备	5,658,572.34	4,921,588.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,306,768.14	2,187,439.56
使用权资产折旧	119,384.39	250,480.62
无形资产摊销	584,246.79	256,513.03
长期待摊费用摊销	741,744.63	743,527.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,777.88	2,670.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-155,154.04	373,684.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,090,781.56	-3,536,312.44
递延所得税资产减少（增加以	-1,300,122.64	-914,080.73

“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	508.98	16,715.17
存货的减少(增加以“—”号填列)	-63,899,492.47	-125,882,917.24
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-89,585,501.53	9,724,202.64
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	26,100,534.21	154,457,473.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-56,943,558.75	101,154,416.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	82,191,317.94	33,783,342.06
减: 现金的期初余额	274,301,434.57	27,477,197.86
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	-192,110,116.63	6,306,144.20

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	82,191,317.94	274,301,434.57
可随时用于支付的银行存款	82,191,317.94	274,301,434.57
三、期末现金及现金等价物余额	82,191,317.94	274,301,434.57

## 80、所有者权益变动表项目注释

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,494,539.92	保函保证金、承兑保证金。
应收票据	39,316,615.93	质押用于开具银行承兑汇票。
固定资产	54,004,421.23	抵押用于借款、开立承兑汇票。
无形资产	7,730,633.50	抵押用于借款、开立承兑汇票。

合计	124,546,210.58
----	----------------

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			102,165,774.83
其中：美元	1,275,948.18	6.7114	8,563,398.62
新加坡币	566,752.33	4.8170	2,730,045.97
印度卢比	411,541.12	0.0849	34,937.78
应收账款			
其中：美元	12,946,980.44	6.7114	87,646,650.31
新加坡币	4,258.19	4.8170	20,511.70
应付账款			
其中：美元	55,786.04	6.7114	374,402.43
港币	3,087,111.53	0.8552	2,640,066.91
其他应收款			
新加坡币	10,919.71	4.8170	52,600.24
其他应付款			
新加坡币	21,416.00	4.8170	103,160.87

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

适用 不适用

境外经营实体名称	公司类型	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
GKG ASIA PTE. LTD.	子公司	新加坡	新币	经营所处的主要经济环境中的货币是新币

## 83、套期

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
广东省电子器件生产设备CAE应用技术企业重点实验室项目	2,000,000.00	递延收益	45,754.17
软件产品增值税即征即退	7,797,209.16	其他收益	7,797,209.16
个税手续费返还	318,334.63	其他收益	318,334.63
东莞市 2021 年高新技术企业奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
东莞市科学技术局 CZ3800012021 款	20,283.01	其他收益	20,283.01



2020 年度社保稳岗返还	31,272.47	其他收益	31,272.47
2021 年高新技术企业认定通过奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
东莞市工业和信息化局款	495.00	其他收益	495.00
2021 年规模以上企业研发投入后补助	503,000.00	其他收益	503,000.00
WAGES CREDIT PAYOUT	19,029.86	其他收益	19,029.86
合计	10,759,624.13		8,805,378.30

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
GKG ASIA PTE. LTD.	新加坡	新加坡	各种商品批发贸易，包括电子机械和设备的销售、推广和服务提供	51.00%		非同一控制下合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
GKG ASIA PTE. LTD.	49.00%	1,365,807.90		7,260,131.81

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
GKG ASIA PTE. LTD.	35,001,484.88	336,680.31	35,338,165.19	20,394,792.68	126,776.98	20,521,569.66	28,727,058.43	470,655.69	29,197,714.12	16,556,562.57	180,056.38	16,736,618.95

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
GKG ASIA PTE. LTD.	32,389,771.17	2,787,363.07	2,787,363.07	-442,183.19	22,484,086.50	2,234,578.13	2,234,578.13	5,863,696.63

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业
- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 6、其他

# 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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. 各类风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临

的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## (1) 市场风险

### 1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、新币有关，除本公司存在小部分以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末余额
货币资金	
其中：美元	1,275,948.18
印度卢比	411,541.12
新加坡币	566,752.33
应收账款	
其中：美元	12,946,980.44
新加坡币	4,258.19
应付账款	
其中：美元	55,786.04
港币	3,087,111.53
其他应收款	
其中：新加坡币	10,919.71
其他应付款	
其中：新加坡币	21,416.00

### 2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

### 3) 价格风险

本公司以市场价格采购材料、销售商品和提供劳务，因此受到此等价格波动的影响。

## (2) 信用风险

随着公司经营规模的扩大，在信用政策不发生变化的情况下，应收账款余额会进一步增加。若公司主要客户的经营状况发生不利变化，则会导致该等应收账款不能按期或无法收回而发生坏账，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

于 2022 年 6 月 30 日，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
货币资金	105,685,857.86				105,685,857.86
交易性金融资产	200,000,000.00				200,000,000.00
应收票据	7,294,627.86				7,294,627.86
应收账款	234,639,267.67				234,639,267.67
应收款项融资	52,894,025.61				52,894,025.61
其它应收款	1,943,080.17				1,943,080.17
应付票据	153,136,961.19				153,136,961.19
应付账款	222,772,694.24				222,772,694.24
其它应付款	12,210,944.45				12,210,944.45

## 2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2022 年 1-6 月
----	------	--------------

		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	3,449,329.22	3,449,329.22
所有外币	对人民币贬值 5%	-3,449,329.22	-3,449,329.22

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2022 年 1-6 月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-8,500.00	-8,500.00
浮动利率借款	减少 1%	8,500.00	8,500.00

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		200,000,000.00		200,000,000.00
理财产品		200,000,000.00		200,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		52,894,025.61		52,894,025.61
应收款项融资		52,894,025.61		52,894,025.61
持续以公允价值计量的资产总额		252,894,025.61		252,894,025.61
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

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

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是邱国良、彭小云。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘小宁	董事、总经理
饶品贵	独立董事
王钢	独立董事
张艳	监事会主席、职工代表监事
陈波	监事
叶燕萍	监事
邓迪	副总经理、董事会秘书
宋开屏	财务总监
于洋	研发总监
邱美良	邱国良之弟
彭小红	彭小云之姐
邱昱南	邱国良、彭小云之子
邱靖琳	邱国良、彭小云之女
余江凯格	持股 5%以上股东
东莞凯创	实际控制人控制的其他企业
东莞凯林	实际控制人控制的其他企业
苏州格林电子设备有限公司	实际控制人胞弟邱文良持股 90%，并担任执行董事兼总经理
江西良田农业机械有限公司	实际控制人胞弟邱文良及其配偶杨小云共同持股 100%，邱文良担任执行董事兼总经理
江西弘格精密机械有限公司	实际控制人胞弟邱文良及其配偶杨小云共同持股 100%，杨



	小云担任执行董事兼总经理
佛山市中昊光电科技有限公司	过去十二个月内，独立董事王钢担任董事（注 1）

其他说明

注 1：独立董事王钢已于 2022 年 1 月不再担任佛山市中昊光电科技有限公司的董事。

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市中昊光电科技有限公司	销售配件	4,389.38	

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

### （3）关联租赁情况

### （4）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邱国良、彭小云	242,860,000.00	2017 年 05 月 27 日	2023 年 05 月 27 日	是
邱国良、彭小云	250,000,000.00	2018 年 05 月 24 日	2023 年 05 月 24 日	否
彭小云、邱昱南、邱靖琳	30,375,400.00	2018 年 08 月 16 日	2023 年 08 月 16 日	是
邱国良、彭小云	40,000,000.00	2019 年 11 月 04 日	2029 年 11 月 03 日	否
邱国良	50,000,000.00	2021 年 09 月 15 日	2022 年 09 月 14 日	否
彭小云	50,000,000.00	2021 年 09 月 15 日	2022 年 09 月 14 日	否
邱国良、彭小云	50,000,000.00	2021 年 12 月 24 日	2022 年 12 月 24 日	否

关联担保情况说明

（1）2017 年 5 月 27 日，公司与东莞银行签订《最高额保证合同》（合同号东银（3900）2017 年最高保字第 007375 号），由东莞银行股份有限公司松山湖科技支行向本公司提供 24286 万元的贷款额度，由控股股东邱国良、彭小云提供担保保证，借款期限至 2023 年 5 月 27 日。

（2）2018 年 5 月 24 日，公司与东莞银行签订《最高额保证合同》（合同号东银（3900）2018 年最高保字第 014101 号）、《最高额抵押合同》（合同号东银（9966）2020 年最高抵字第 047574 号），由东莞银行股份有限公司松山湖科技支行向本公司提供 25000 万元的贷款额度，由控股股东邱国良、彭小云提供担保保证，借款期限至 2023 年 5 月 24 日。

（3）2018 年 8 月 16 日，公司与东莞银行签订《最高额抵押合同》（合同号东银（3900）2018 年最高抵字第 020713 号），由东莞银行股份有限公司松山湖科技支行向本公司提供 3037.54 万元的贷款额度，由彭小云、邱昱南和邱靖琳提供担保保证，借款期限至 2023 年 8 月 16 日。

（4）2019 年 11 月 4 日，公司与中国工商银行签订《最高额保证合同》（合同号 2019 年南支保字第 458 号），由中国工商银行股份有限公司东莞南城支行向本公司提供 4000 万元的贷款额度，由控股股东邱国良、彭小云提供担保保证，借款期限至 2029 年 11 月 3 日。

（5）2021 年 9 月 15 日，公司与招商银行签订《最高额不可撤销担保书》、《授信协议》、《担保合作协议》、《合同

号 769XY2021031257)，由招商银行股份有限公司东莞分行向本公司提供 5000 万元的贷款额度，由控股股东邱国良提供担保保证，借款期限至 2022 年 9 月 14 日。

(6) 2021 年 9 月 15 日，公司与招商银行签订《最高额不可撤销担保书》、《授信协议》、《担保合作协议》、（合同号 769XY2021031257），由招商银行股份有限公司东莞分行向本公司提供 5000 万元的贷款额度，由控股股东彭小云提供担保保证，借款期限至 2022 年 9 月 14 日。

(7) 2021 年 12 月 24 日，公司与中信银行签订《最高额保证合同》（合同号 2021 信莞银最保字第 21X50701 号），由中信银行股份有限公司东莞分行向本公司提供 5000 万元的贷款额度，由控股股东邱国良、彭小云提供担保保证，借款期限至 2022 年 12 月 24 日。

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,007,678.00	2,168,111.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(2) 应付项目

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

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

## 十六、其他重要事项

- 1、前期会计差错更正
  - (1) 追溯重述法
  - (2) 未来适用法
- 2、债务重组
- 3、资产置换
  - (1) 非货币性资产交换
  - (2) 其他资产置换
- 4、年金计划
- 5、终止经营
- 6、分部信息
  - (1) 报告分部的确定依据与会计政策
  - (2) 报告分部的财务信息
  - (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因
  - (4) 其他说明
- 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项
- 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

- 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,248,133.38	1.41%	3,248,133.38	100.00%		3,193,850.69	1.93%	3,193,850.69	100.00%	
其中：										
Hipad Technology India Private Limited	1,085,233.38	0.47%	1,085,233.38	100.00%		1,030,950.69	0.62%	1,030,950.69	100.00%	
四川省凯林顿科技有限公司	1,360,000.00	0.59%	1,360,000.00	100.00%		1,360,000.00	0.82%	1,360,000.00	100.00%	
深圳市百思拓科技有限公司	802,900.00	0.35%	802,900.00	100.00%		802,900.00	0.49%	802,900.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	227,460,131.47	98.59%	34,877,758.28	15.33%	192,582,373.19	162,293,498.48	98.07%	29,869,611.79	18.40%	132,423,886.69
其中：										
账龄组合	227,460,131.47	98.59%	34,877,758.28	15.33%	192,582,373.19	162,293,498.48	98.07%	29,869,611.79	18.40%	132,423,886.69
合计	230,708,264.85	100.00%	38,125,891.66	16.53%	192,582,373.19	165,487,349.17	100.00%	33,063,462.48	19.98%	132,423,886.69

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Hipad Technology India Private Limited	1,085,233.38	1,085,233.38	100.00%	公司已停产, 其母公司已破产清算。
四川省凯林顿科技有限公司	1,360,000.00	1,360,000.00	100.00%	经营异常, 预计难以收回。
深圳市百思拓科技有限公司	802,900.00	802,900.00	100.00%	已起诉, 预计难以收回。
合计	3,248,133.38	3,248,133.38		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	194,185,114.23	9,709,255.71	5.00%
1-2 年(含 2 年)	8,397,587.51	1,259,638.13	15.00%
2-3 年(含 3 年)	1,937,130.58	968,565.29	50.00%
3 年以上	22,940,299.15	22,940,299.15	100.00%
合计	227,460,131.47	34,877,758.28	

确定该组合依据的说明: 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	194,185,114.23
1 至 2 年	8,397,587.51
2 至 3 年	2,740,030.58
3 年以上	25,385,532.53
3 至 4 年	12,147,705.99
4 至 5 年	12,254,360.54
5 年以上	983,466.00
合计	230,708,264.85

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	33,063,462.48	5,062,429.18				38,125,891.66
合计	33,063,462.48	5,062,429.18				38,125,891.66

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	27,055,657.22	11.73%	1,385,155.52
客户 2	15,939,614.60	6.91%	796,980.73
客户 3	13,339,822.19	5.78%	1,070,194.84
客户 4	11,043,103.00	4.79%	10,963,238.50
客户 5	9,830,102.59	4.26%	491,505.13
合计	77,208,299.60	33.47%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,772,485.06	1,437,776.85
合计	1,772,485.06	1,437,776.85

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	228,210.44	150,549.00
投标保证金	863,000.00	760,000.00
代垫款项	515,828.60	447,678.00
押金	85,255.00	85,255.00
应收出口退税	83,185.89	
其他往来	115,000.00	115,000.00
合计	1,890,479.93	1,558,482.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	120,705.15			120,705.15
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	2,710.28			2,710.28
2022 年 6 月 30 日余额	117,994.87			117,994.87

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,813,192.93
1 至 2 年	14,341.00
2 至 3 年	12,441.00
3 年以上	50,505.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	36,640.00
5 年以上	13,865.00
合计	1,890,479.93

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------



		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	120,705.15		2,710.28			117,994.87
合计	120,705.15		2,710.28			117,994.87

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	代垫款项	369,712.60	1 年以内（含 1 年）	19.56%	
单位 2	投标保证金	350,000.00	1 年以内（含 1 年）	18.51%	17,500.00
单位 3	投标保证金	336,000.00	1 年以内（含 1 年）	17.77%	16,800.00
单位 4	代垫款项	146,116.00	1 年以内（含 1 年）	7.73%	
单位 5	投标保证金	100,000.00	1 年以内（含 1 年）	5.29%	5,000.00
合计		1,301,828.60		68.86%	39,300.00

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,759,854.00		7,759,854.00	7,759,854.00		7,759,854.00
合计	7,759,854.00		7,759,854.00	7,759,854.00		7,759,854.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
GKG ASIA PTE. LTD.	7,759,854.00					7,759,854.00	
合计	7,759,854.00					7,759,854.00	

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	384,263,370.89	220,677,732.82	371,575,039.41	228,458,577.54
其他业务	6,487,720.31	2,015,260.33	5,922,121.08	1,588,586.86
合计	390,751,091.20	222,692,993.15	377,497,160.49	230,047,164.40

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	390,751,091.20			390,751,091.20
其中：				
锡膏印刷设备	285,199,038.79			285,199,038.79
点胶设备	32,211,261.48			32,211,261.48
柔性自动化设备	21,888,468.89			21,888,468.89
LED 封装设备	44,964,601.73			44,964,601.73
其他	6,487,720.31			6,487,720.31
按经营地区分类				
其中：				
内销	316,655,819.31			316,655,819.31
外销	74,095,271.89			74,095,271.89
合计	390,751,091.20			390,751,091.20

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	358,417.80	198,243.12
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,090,781.56	3,536,312.44
合计	1,449,199.36	3,734,555.56

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-12,777.88	

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）	1,008,169.14	
委托他人投资或管理资产的损益	1,090,781.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,915.34	
减：所得税影响额	329,343.82	
少数股东权益影响额	7,739.45	
合计	1,856,004.89	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	12.95%	1.09	1.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.56%	1.06	1.06

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他