

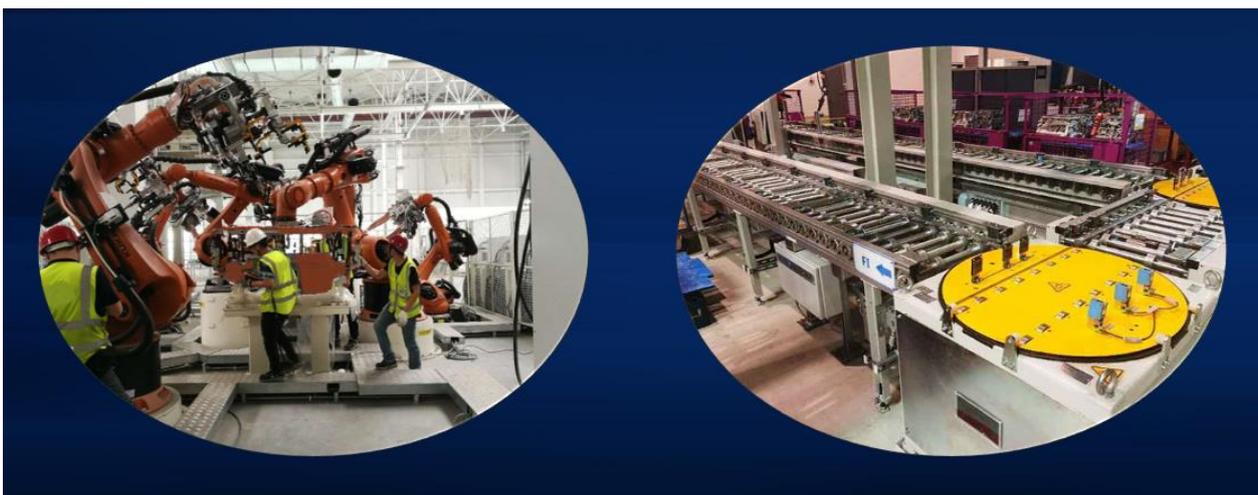


优联智能

NEEQ : 873402

大连优联智能装备股份有限公司

Dalian Unionline Intelligent System Co.,Ltd



半年度报告

2022

公司半年度大事记

1. 公司成为东北财经大学 EDP 中心实践教学基地；
2. 公司成为大连市甘井子区服务营商环境建设联系点；
3. 公司报告期内申报了 10 项实用新型专利。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	70

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李琳、主管会计工作负责人谢晖及会计机构负责人（会计主管人员）谢晖保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人李琳直接持有公司 400 万股股份，占公司股份总数的 72.73%，通过担任优联管理的执行事务合伙人，间接控制公司 9.09%的股份，合计控制公司 81.82%的股份。如果实际控制人利用其控制的地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。
公司治理风险	公司于 2019 年 4 月 19 日由有限公司整体变更设立。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范股东及关联方占用公司资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
客户相对集中风险	公司业务主要是为工业及汽车生产行业客户提供自动化生产

	线、设备及相关系统集成服务，2021 年度、2022 年 1-6 月，公司来源于前五大客户的销售收入占营业收入的比例分别为 78.90%、93.60%，前五大客户收入占比较高，公司客户相对集中，主要因为公司战略主要是为德美系与合资系汽车生产商以及为其服务的下游供应商提供产品及服务，因这类厂商相对集中导致客户集中。
应收账款回收风险	公司 2021 年末、2022 年 1-6 月，公司应收账款余额分别为 35,139,257.64 元、22,180,800.65 元，占资产总额的比重分别为 80.48%、62.00%，公司 2021 年末、2022 年 1-6 月，应收账款计提的坏账准备余额分别为 1,396,269.87 元、1,536,201.30 元，对应的坏账准备计提比例均不超过 7%。2021 年末、2022 年 1-6 月，公司 1 年以内应收账款占比分别为 90.07%、77.58%，公司应收账款整体账龄较短，但若客户经营状况出现异常，公司应收账款可能无法收回，进而产生坏账风险。
经营活动现金流风险	2021 年度、2022 年 1-6 月，公司经营活动现金流量净额分别为-17,415,561.34 元、-1,840,148.53，2022 年 1-6 月公司经营活动现金流量净额有所增加。未来随着公司业务的增长，应收账款及存货余额有可能需要进一步增长，公司将面临筹集资金解决流动资金紧张的局面，公司若不能根据业务需要筹集新的资金或应收账款不能及时收回，公司将面临流动资金紧张的局面，进而影响公司的生产经营。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、优联智能	指	大连优联智能装备股份有限公司
优联管理	指	大连优联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上期、同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大连优联智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Unionline Intelligent System Corporation Ltd. Unionline Intelligent
证券简称	优联智能
证券代码	873402
法定代表人	李琳

二、 联系方式

董事会秘书	王爽
联系地址	辽宁省大连市甘井子区中冶商务园 A31-2
电话	0411-82604383
传真	0411-82604383
电子邮箱	Shuang.wang@union-line.com
公司网址	www.union-line.com
办公地址	辽宁省大连市甘井子区中冶商务园 A31-2
邮政编码	116033
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	大连优联智能装备股份有限公司档案室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年10月8日
挂牌时间	2019年12月30日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-其他专用设备制造
主要业务	工业及汽车自动化装备的研发、制造、安装、调试、销售及相关的技术咨询、技术服务。
主要产品与服务项目	智能型自动化生产线及自动化设备的研发、制造、安装、调试、销售；机器人及电气系统的集成服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	5,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李琳）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李琳），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9121020058201804XL	否
注册地址	辽宁省大连市甘井子区虹城路 680 号	否
注册资本（元）	5,500,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,892,310.98	8,065,320.76	59.85%
毛利率%	26.88%	29.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,034,607.53	798,794.15	-229.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,096,675.87	-2,114,197.17	-48.13%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-13.32%	9.75%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-14.12%	-25.82%	-
基本每股收益	-0.19	0.15	-226.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	35,775,171.14	43,664,634.66	-18.07%
负债总计	28,524,991.75	35,379,847.74	-19.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,250,179.39	8,284,786.92	-12.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.51	-12.58%
资产负债率%（母公司）	79.73%	81.03%	-
资产负债率%（合并）	79.73%	81.03%	-
流动比率	1.21	1.20	-
利息保障倍数	-2.99	1.38	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,840,148.53	990,014.69	-285.87%
应收账款周转率	0.47	0.57	-
存货周转率	1.21	0.59	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.07%	-15.26%	-
营业收入增长率%	59.85%	-35.67%	-
净利润增长率%	-229.52%	327.66%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

优联智能是一家为汽车及工业行业客户提供智能自动化生产线、智能自动化设备以及机器人与电气系统集成服务的高新技术企业。主营业务为工业及汽车自动化装备的研发、制造、安装、调试、销售及相关的技术咨询、技术服务。主要客户为汽车制造商及其一级总包商。

（一）公司业务模式

公司智能型自动化生产线项目特点为：该业务涉及整体方案设计、机械与电控方案设计、信息化功能设计、零部件采购、系统集成、安装调试、系统技术升级等各环节，大多是以非标定制化生产模式进行，为满足客户对自动化、柔性化、信息化和智能化等方面各种差异性个性化需求，项目前期研发设计周期较长，项目目标的实现有赖于供应商强大的项目管理能力。

公司业务模式为：核心流程由公司自有员工完成为主（项目前期阶段），辅助流程由公司现场工程师指导，具体由劳务派遣人员完成，报告期后劳务派遣逐步由劳务外包代替。同时如项目比较集中或者项目时间比较紧张时，部分机器人及电气系统集成服务通过外包完成，供应商完成后由公司技术人员验收，验收合格后交由客户或者嵌套至智能型自动化生产线项目中。

具体业务流程为：a、项目前期阶段：由公司项目经理、技术人员以现有技术基础及经验，提供设计方案。根据甲方技术标准、询价文件及技术交流，项目经理制定项目进度计划及各岗位工作安排，项目经理、技术人员制定技术方案初稿，与甲方确定方案后制作机械详细方案和设计图纸，根据设计图纸出机械设备 BOM 清单，下达给采购进行元器件和机械零部件采购。

b、生产加工阶段：公司项目所需产品主要为机械零部件和元器件零部件，由采购人员依据自行设计的图纸和清单采购半成品或者成品，半成品由公司生产人员组装完成后由项目现场安装工人进行安装，成品由项目现场安装工人直接进行安装。

c、预集成阶段：根据客户要求及设备功能选取预验收区域或设备，项目经理制定预验收方案及布置图，现场经理根据预验收方案及设备装配图纸组织指导劳务派遣工人或分包商在自身场地进行装配与调试，调试完成后，客户到现场进行验收，根据客户反馈进行问题整改，验收完成后，现场经理组织包装运输到客户现场。

d、安装阶段：由现场经理组织劳务派遣工人或分包商人员实施，技术负责人针对装配图纸问题进行支持。工人依据装配图对设备进行组装就位接线。并根据技术或电气反馈的问题进行整改。现场经理对工作结果和进度进行监控和指导。

e、调试阶段：根据机械设备功能的实际运转情况及电气逻辑实现的状态，对设备的位置、安装、连接进行调整，直至满足项目验收要求。现场经理组织劳务派遣工人或分包商完成，并对工作进度及结果予以监控和指导。

f、机器人及电气系统集成：依据项目整体方案、进度计划及产能情况组织电气团队，制定电气进度计

划及实施方案（根据公司产能和项目情况确定是否分包）。系统控制工程师根据技术标准和机械数据进行机器人及 PLC 离线编程，配合完成虚拟调试（如需），硬件设计制作图纸和电气物资 BOM 表，在电气装配完成后，进行机器人上电，机器人和 PLC 工程师进入现场导入离线程序之后进行轨迹及节拍在现场调试优化。机器人与 PLC 工程师配合联调，空运行，试生产，带件运行，根据甲方要求在以上不同节点进行审核和验收。实施分包的项目，由电气负责人进行任务分配及工作审核。

（二）采购模式

公司的生产模式为订单式非标生产，相应原材料采购主要采取以产定购的采购模式。采购的主要是项目所需的各种原材料，主要是机械零部件、元器件及型材等。

（三）生产模式

公司实行订单式非标生产，采用以销定产的模式针对客户的每个项目订单实施项目管理。生产部接到订单后，编制生产计划并按照计划组织生产。

（四）销售模式

公司产品均为直销，公司项目部负责市场开发及产品销售工作。报告期内，公司销售客户主要通过以下方式获取：一是公司与已有客户建立了良好的合作关系，已有客户会推荐其他新客户与公司进行业务接洽；二是公司销售人员会跟踪潜在客户的情况，并通过主动接触潜在客户等方式拓展市场，再通过商业谈判等方式完成销售。

（五）研发模式

公司核心技术研发主要由公司自有研发技术人员负责完成。技术部根据市场需求信息或客户提出的产品、技术设计要求，编写项目任务书报总经理核准。技术部与项目部组建研发小组，按项目任务书进行产品与技术研发。研发成果通过评估小组评估及测试后申请知识产权保护。

公司的收入来源主要是产品和服务销售。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	732,030.75	2.05%	744,501.12	1.71%	-1.67%
应收账款	20,644,599.35	57.71%	33,742,987.77	77.28%	-38.82%
预付款项	2,218,843.86	6.20%	1,860,767.00	4.26%	19.24%
其他应收款	318,115.54	0.89%	260,639.47	0.60%	22.05%
存货	10,424,365.22	29.14%	5,101,456.51	11.68%	104.34%
其他流动资产	44,146.28	0.12%	15,144.92	0.03%	191.49%
固定资产	810,487.32	2.27%	1,045,391.06	2.39%	-22.47%
使用权资产	317,993.22	0.89%	445,190.52	1.02%	-28.57%
长期待摊费用	34,159.41	0.10%	239,115.81	0.55%	-85.71%

递延所得税资产	230,430.19	0.64%	209,440.48	0.48%	10.02%
短期借款	8,687,617.55	24.28%	6,176,021.60	14.14%	40.67%
应付账款	12,185,615.78	34.06%	18,376,742.63	42.09%	-33.69%
预收款项	573,150.00	1.60%	7,950.00	0.02%	7,109.43%
应付职工薪酬	466,481.92	1.30%	336,785.22	0.77%	38.51%
应交税费	2,158,124.53	6.03%	2,579,628.70	5.91%	-16.34%
其他应付款	3,072,344.35	8.59%	5,856,441.55	13.41%	-47.54%
一年内到期的非流动负债	1,215,370.57	3.40%	1,355,703.66	3.10%	-10.35%
长期借款	-	0.00%	333,542.17	0.76%	-100.00%
租赁负债	67,024.70	0.28%	198,960.16	0.46%	-66.31%
长期应付款	99,262.35	0.19%	158,072.05	0.36%	-37.20%
资产总计	35,775,171.14	100.00%	43,664,634.66	100.00%	-18.07%

项目重大变动原因:

1、应收账款变动分析： 应收账款同比减少 38.82%，主要是由于公司加强了应收账款的管理导致的；
2、存货变动分析： 存货同比增加 104.34%，主要是由于公司第二季度签订的订单在期末未达到验收节点导致的；
3、短期借款变动分析： 短期借款同比增加 40.67%，主要是由于公司为维持项目运行增加了融资额度导致的；
4、应付账款变动分析： 应付账款同比减少 33.69%，主要是由于本期验收项目达到对供应商付款节点导致的；
5、其他应付款变动分析： 其他应付款同比减少 47.54%，主要是由于报告期归还了部分实际控制人借入公司的资金导致的。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	12,892,310.98	100.00%	8,065,320.76	100.00%	59.85%
营业成本	9,426,902.11	73.12%	5,687,162.61	70.51%	65.76%
税金及附加	28,953.85	0.22%	49,889.98	0.62%	-41.96%
销售费用	1,288,099.45	9.99%	455,166.19	5.64%	183.00%
管理费用	1,305,080.44	10.12%	1,375,661.88	17.06%	-5.13%
研发费用	1,538,189.8	11.93%	1,933,542.17	23.97%	-20.45%
财务费用	282,819.48	2.19%	267,231.21	3.31%	5.83%

其他收益	62,067.59	0.48%	2,915,117.69	36.14%	-97.87%
信用减值损失	-139,931.43	-1.09%	-483,369.29	-5.99%	-71.05%
营业利润	-1,055,597.99	-8.19%	728,415.12	9.03%	-244.92%
利润总额	-1,055,597.24	-8.19%	726,288.75	9.01%	-245.34%
净利润	-1,034,607.53	-8.02%	798,794.15	9.90%	-229.52%
经营活动产生的现金流量净额	-1,840,148.53	-	990,014.69	-	-285.87%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-24,055.28	-	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	1,841,694.23	-	-2,334,349.14	-	178.90%

项目重大变动原因：

<p>1、营业收入变动分析： 营业收入同比增加 59.85%，主要是由于报告期验收交付的项目增多导致的；</p> <p>2、营业成本变动分析： 营业成本同比增加 65.76%，主要是由于报告期验收交付的项目增多导致成本增加的；</p> <p>3、净利润变动分析： 净利润同比减少 229.52%，主要是由于报告期内营业成本增幅较大且上期有政府补贴资金进入导致了净利润波动幅度较大。</p> <p>4、经营活动产生的现金流量净额变动分析： 经营活动产生的现金流量净额同比减少 285.87%，主要是由于报告期订单量增加，需要投入更多资金，导致公司经营活动产生的现金流净额减少；</p> <p>5、筹资活动产生的现金流量净额变动分析： 筹资活动产生的现金流量净额同比增加 178.90%，主要是报告期内公司增加了短期借款导致的。</p>
--

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	62,067.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	62,068.34
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	62,068.34

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内公司积极承担社会责任，依法纳税，保证全体股东和员工的合法权益。疫情期间，积极配合防疫安排并向所在社区捐赠防疫物资。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
2. 销售产品、商品,提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	25,000,000.00	9,150,000.00

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	公司	无重大违规承诺	2019年8月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019年8月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2019年8月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2019年8月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2019年8月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2019年8月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2019年8月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2019年8月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2019年8月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2019年8月22日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	1,416,666	25.76%	0	1,416,666	25.76%
	其中：控股股东、实际控制人	1,000,000	18.18%	0	1,000,000	18.18%
	董事、监事、高管	250,000	4.55%	0	250,000	4.55%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,083,334	74.24%	0	4,083,334	74.24%
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	54.55%	0	3,000,000	54.55%
	董事、监事、高管	750,000	13.64%	0	750,000	13.64%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,500,000	-	0	5,500,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李琳	4,000,000	0	4,000,000	72.73%	3,000,000	1,000,000	0	0
2	刘罡	1,000,000	0	1,000,000	18.18%	750,000	250,000	0	0
3	大连优联企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	500,000	0	500,000	9.09%	333,334	166,666	0	0
合计		5,500,000	-	5,500,000	100%	4,083,334	1,416,666	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：李琳为大连优联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，其他股东之间不存在任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李琳	董事长、总经理	女	1978年11月	2022年5月9日	2025年5月8日
刘罡	董事、副总经理	男	1978年7月	2022年5月9日	2025年5月8日
庄义海	董事	男	1980年7月	2022年5月9日	2025年5月8日
任琦	董事、副总经理	男	1981年9月	2022年5月9日	2025年5月8日
安瑞桢	董事	男	1982年11月	2022年5月9日	2025年5月8日
李寅	监事会主席	男	1987年3月	2022年5月9日	2025年5月8日
田凯	监事	男	1988年5月	2022年5月9日	2025年5月8日
王博仪	监事	女	1995年7月	2022年5月9日	2025年5月8日
王爽	董事会秘书	女	1985年12月	2022年5月9日	2022年5月8日
谢晖	财务负责人	女	1984年12月	2022年5月9日	2025年5月8日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
薛蕊	监事	离任	无	换届选举
程义挺	监事	离任	无	换届选举
田凯	无	新任	监事	换届选举
王博仪	无	新任	监事	换届选举

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

田凯先生，1988年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年9月至2018年5月，

就职于奇瑞汽车股份有限公司大连分公司，担任生产管理部KD室主任；2018年5月至2019年1月，就职于航天凌河汽车有限公司，担任生产运营部物资管理科长；2019年1月至2019年4月，就职于大连优联智能装备有限公司，担任项目经理；2019年至今，就职于大连优联智能装备股份有限公司，担任项目经理。

王博仪女士，1995年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017年7月至2019年4月，就职于大连优联智能装备有限公司，担任采购经理；2019年4月至今，就职于大连优联智能装备股份有限公司，担任采购经理。2021年10月至今，担任大连新策营销有限公司法定代表人。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	26	18
生产人员	3	3
销售人员	2	2
技术人员	28	24
财务人员	3	3
员工总计	62	50

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	732,030.75	744,501.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	-	-
应收账款	五（三）	20,644,599.35	33,742,987.77
应收款项融资	五（四）	-	-
预付款项	五（五）	2,218,843.86	1,860,767.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	318,115.54	260,639.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	10,424,365.22	5,101,456.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	44,146.28	15,144.92
流动资产合计		34,382,010.00	41,725,496.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（九）	810,487.32	1,045,391.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	317,993.22	445,190.52
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	34,159.41	239,115.81
递延所得税资产	五（十二）	230,430.19	209,440.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,393,070.14	1,939,137.87
资产总计		35,775,171.14	43,664,634.66
流动负债：			
短期借款	五（十三）	8,687,617.55	6,176,021.60
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	12,185,615.78	18,376,742.63
预收款项	五（十五）	573,150.00	7,950.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	466,481.92	336,785.22
应交税费	五（十七）	2,158,124.53	2,579,628.70
其他应付款	五（十八）	3,072,344.35	5,856,441.55
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	五（十九）	1,215,370.57	1,355,703.66
其他流动负债			
流动负债合计		28,358,704.70	34,689,273.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十）	-	333,542.17
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（二十一）	67,024.70	198,960.16
长期应付款	五（二十二）	99,262.35	158,072.05
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		166,287.05	690,574.38
负债合计		28,524,991.75	35,379,847.74
所有者权益：			
股本	五（二十三）	5,500,000.00	5,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	944,103.91	944,103.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	184,068.30	184,068.30
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	622,007.18	1,656,614.71
归属于母公司所有者权益合计		7,250,179.39	8,284,786.92
少数股东权益			
所有者权益合计		7,250,179.39	8,284,786.92
负债和所有者权益总计		35,775,171.14	43,664,634.66

法定代表人：李琳

主管会计工作负责人：谢晖

会计机构负责人：谢晖

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		12,892,310.98	8,065,320.76
其中：营业收入	五（二十七）	12,892,310.98	8,065,320.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本	五（二十七）	13,870,045.13	9,768,654.04
其中：营业成本	五（二十七）	9,426,902.11	5,687,162.61
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	五（二十八）	28,953.85	49,889.98
销售费用	五（二十九）	1,288,099.45	455,166.19
管理费用	五（三十）	1,305,080.44	1,375,661.88
研发费用	五（三十一）	1,538,189.80	1,933,542.17
财务费用	五（三十二）	282,819.48	267,231.21
其中：利息费用	五（三十二）	137,216.76	237,150.77
利息收入	五（三十二）	2,616.56	3,070.13
加：其他收益	五（三十三）	62,067.59	2,915,117.69
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-139,931.43	-483,369.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,055,597.99	728,415.12
加：营业外收入	五（三十五）	0.75	21,790.84
减：营业外支出	五（三十六）		23,917.21

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,055,597.24	726,288.75
减：所得税费用	五（三十七）	-20,989.71	-72,505.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,034,607.53	798,794.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,034,607.53	798,794.15
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,034,607.53	798,794.15
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,034,607.53	798,794.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	0.15

法定代表人：李琳

主管会计工作负责人：谢晖

会计机构负责人：谢晖

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,415,967.97	18,094,656.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	64,684.90	2,918,187.82
经营活动现金流入小计		26,480,652.87	21,012,844.66
购买商品、接受劳务支付的现金		16,960,712.16	12,804,189.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,037,388.07	3,526,316.74
支付的各项税费		1,210,816.84	1,844,410.19
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	7,111,884.33	1,847,913.21
经营活动现金流出小计		28,320,801.40	20,022,829.97
经营活动产生的现金流量净额		-1,840,148.53	990,014.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	24,055.28

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	24,055.28
投资活动产生的现金流量净额		-	-24,055.28
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		2,511,595.95	1,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）		
筹资活动现金流入小计		2,511,595.95	1,750,000.00
偿还债务支付的现金		473,875.26	3,532,125.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		137,216.76	237,150.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）	58,809.70	315,073.05
筹资活动现金流出小计		669,901.72	4,084,349.14
筹资活动产生的现金流量净额		1,841,694.23	-2,334,349.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,016.07	-29,738.34
五、现金及现金等价物净增加额		-12,470.37	-1,398,128.07
加：期初现金及现金等价物余额		744,501.12	1,578,283.79
六、期末现金及现金等价物余额		732,030.75	180,155.72

法定代表人：李琳

主管会计工作负责人：谢晖

会计机构负责人：谢晖

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

大连优联智能装备股份有限公司财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

大连优联智能装备股份有限公司(以下简称“本公司”)系由李琳、刘罡共同出资组建的股份有限公司(原名称大连地拓海洋工程有限公司、大连地拓 工程技术有限公司、大连地拓汽车装备有限公司), 成立于2011年10月8日; 法定代表人: 李琳; 变更后的注册资本: 人民币550.00万元; 统一社会信用代码 9121020058201804XL, 迁址后注册地址: 辽宁省大连市甘井子区虹城路680号; 经营期限自2011年10月8日

至长期。

公司历史沿革：

(1) 本公司（原名大连地拓海洋工程有限公司）于 2011 年 10 月 8 日由大连地拓重工有限公司出资设立，注册资本 760.00 万元，出资方式为货币出资，占注册资本的 100%。本次出资由大连连盛会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 9 月 28 日出具连盛会验字[2011]第 N215 号验资报告，设立时股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
大连地拓重工有限公司	760.00	货币	100.00
合计	760.00	--	100.00

(2) 本公司 2012 年 12 月 24 日股东会决议变更公司名称及经营范围，同时修改公司章程，公司名称由大连地拓海洋工程有限公司变更为大连地拓工程技术有限公司；公司经营范围变更为矿山机械工程管理服务，钢结构工程、机电安装工程、市政工程、土木建筑工程施工，起重机械安装。

(3) 本公司 2014 年 2 月 17 日股东会决议变更以下事项：公司名称由大连地拓工程技术有限公司变更为大连地拓汽车装备有限公司。公司经营范围变更为汽车装备、电子产品的销售、研发、技术咨询及技术服务；货物及技术进出口，国内一般贸易。股东大连地拓重工有限公司出资 760.00 万元中的 456.00 万元转让给大连地拓实业有限公司，152.00 万元转让给大连荣益工业自动控制系统有限公司，152.00 万元转让给李琳。股东由大连地拓重工有限公司变更为大连地拓实业有限公司、大连荣益工业自动控制系统有限公司、李琳。公司类型由有限责任公司（法人独资）变更为有限责任公司。于 2014 年 3 月 6 日完成工商变更，变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
大连地拓实业有限公司	456.00	货币	60.00
大连荣益工业自动控制系统有限公司	152.00	货币	20.00
李琳	152.00	货币	20.00
合计	760.00	--	100.00

(4) 本公司 2016 年 5 月 16 日股东会决议变更以下事项：公司住所由辽宁省普兰店市海湾工业区振兴街 16 号变更为大连市沙河口区春光园 13 号楼 11-3 号；股东大连地拓实业有限公司变更为大连地拓实业集团有限公司。同时修改公司章程，并申请工商变更

(5) 本公司 2016 年 7 月 14 日股东会决议变更以下事项：大连地拓实业集团有限公司出资的 456.00 万元转让给李琳。原股东大连地拓实业集团有限公司、大连荣益工业自动控制系统有限公司、李琳变更为李琳、大连荣益工业自动控制系统有限公司。公司监事变更为庄义海。公司经营范围变更为工业及汽车自动化装备的研发、制造、安装、调试、销售及相关的技术咨询、技术服务；货物及技术进出口，国内一般贸易。于 2016 年 7 月 28 日完成工商变更，变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
李琳	608.00	货币	80.00
大连荣益工业自动控制系统有限公司	152.00	货币	20.00

合 计	760.00	--	100.00
-----	--------	----	--------

(6) 本公司 2016 年 11 月 7 日股东会决议，公司名称由大连地拓汽车装备有限公司变更为大连优联智能装备有限公司，并修改公司章程。2016 年 11 月 9 日，公司申请工商变更。

本公司 2017 年 7 月 12 日股东会决议，对以下事项进行变更：大连荣益工业自动控制系统有限公司出资的 152.00 万元转让给刘罡；原股东大连荣益工业自动控制系统有限公司、李琳变更为李琳、刘罡。于 2017 年 7 月 20 日完成工商变更，变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
李琳	608.00	货币	80.00
刘罡	152.00	货币	20.00
合 计	760.00	--	100.00

(7) 本公司于 2018 年 9 月 28 日在公司住所会议室召开股东会，会议决议公司住所由大连市沙河口区春光园 11-3 号，变更为大连市甘井子区虹城路 680 号。公司的注册资本由原注册资本 760 万元，变更为注册资本 500 万元：股东李琳在原出资额的基础上以 608 万元减至 400 万元，于 2011 年 9 月 28 日前缴齐，股东刘罡在原出资额的基础上以 152 万元减至 100 万元，于 2011 年 9 月 28 日前缴齐。同时对公司章程的第二章第四条，第四章第六条、第六章第八条做相应修改。于 2018 年 10 月 25 日完成工商变更，变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
李琳	400.00	货币	80.00
刘罡	100.00	货币	20.00
合 计	500.00	--	100.00

(8) 2019 年 4 月 11 日，经本公司股东会决议，通过本公司整体改制为股份有限公司，名称变更为大连优联智能装备股份有限公司，本次验资已经中兴财光华会计师事务所审验，以 2018 年 10 月 31 日为基准日大连优联智能装备有限公司的经审计后的净资产进行出资，于 2019 年 4 月 19 日完成工商变更，本次变更后股权结构如下：

股东名称	投资折合股本数	占注册资本比例（%）
李琳	400.00	80.00
刘罡	100.00	20.00
合 计	500.00	100.00

(9) 2019 年 7 月 23 日，经本公司股东会决议，会议通过公司新增股东大连优联企业管理咨询合伙企业（有限合伙），新增注册资本 50.00 万元，本次变更经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具亚会（B）专审字 2019 号验资报告，于 2019 年 7 月 25 日完成工商变更，本次变更后股权结构如下：

股东名称	投资折合股本数	占注册资本比例（%）
李琳	400.00	72.73
刘罡	100.00	18.18
大连优联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	50.00	9.09
合 计	550.00	100.00

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属机械设备—自动化设备行业。经营范围为：工业及汽车自动化装备的研发、制造、安装、调试、销售及相关的技术咨询、技术服务。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 22 日决议批准报出。

一、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

二、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所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 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（七）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，

虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

5、金融负债终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其

他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

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

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

（八）金融工具减值

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

1、减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3、已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

4、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

5、金融资产减值的会计处理方法

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

6、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为企业

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者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应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
无风险组合	参考有历史数据,结合公司对关联方往来款项管理制度,预估未来发生信用损失的概率极小,在整个存续期不计提预期信用损失

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为除无风险组合以外的款项
无风险组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

(九) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、合同履约成本等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按个别认定法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(八)金融工具减值。

(十一) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：生产设备、运输设备、电子设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法

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。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服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
生产设备	直线法	4—10年	5	9.50—24.00
运输设备	直线法	4年	5	24.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3年	5	32.00
办公设备	直线法	5年	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核

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

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十三）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（十七）“租赁负债”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （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）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十四）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间

受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）合同负债

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

（十六）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十七）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、（二十三）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

（1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

（3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

（4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（十八）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(十九) 收入

1. 收入确认的一般原则

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（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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）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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并

为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

智能型自动化生产线销售收入、智能型自动化设备产品销售收入、机器人及电气系统集成服务收入。

1) 智能型自动化生产线销售收入确认的具体政策

公司生产的智能型自动化生产线均为非标设备，采用订单生产模式，根据销售合同订单安排生产，一般分为研发设计、加工制造、客户现场装配调试集成、设备验收、售后服务等阶段。公司产品在现场装配集成调试，并按照协议约定分阶段验收，同时确认销售收入。

2) 智能型自动化设备产品销售收入确认的具体政策

智能型自动化设备产品销售在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。本公司是以货物发货至客户现场并经客户验收后确认收入。其中国外销售收入的确认，按出口报关的 FOB 价确认为出口收入。

3) 机器人及电气系统集成服务收入确认的具体政策

机器人及电气系统集成服务是在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 建造合同：

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（3）销售商品合同

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了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：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的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（二十）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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。

（二十一）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按

照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

（二十三）租赁

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

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公室长期租赁。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、（十一）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（二十四）终止经营

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

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

三、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2019 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，从 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

2、增值税进项税额加计抵减

本公司沈阳分公司根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

四、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	917.50	35.50
银行存款	651,113.25	744,465.62
其他货币资金	80,000.00	--
合计	732,030.75	744,501.12

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	--	--
小计	--	--

项 目	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	--	--
合 计	--	--

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	17,207,425.81
1至2年	4,260,171.55
2至3年	163,044.46
3至4年	550,158.83
小 计	22,180,800.65
减：坏账准备	1,536,201.30
合 计	20,644,599.35

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	22,180,800.65	100.00	1,536,201.30	6.93	20,644,599.35
其中：账龄组合	22,180,800.65	100.00	1,536,201.30	6.93	20,644,599.35
无风险组合	--	--	--	--	--
合 计	22,180,800.65	—	1,536,201.30	—	20,644,599.35

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	35,139,257.64	100.00	1,396,269.87	3.97	33,742,987.77
其中：账龄组合	35,139,257.64	100.00	1,396,269.87	3.97	33,742,987.77
无风险组合	--	--	--	--	--
合 计	35,139,257.64	—	1,396,269.87	—	33,742,987.77

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	信用损失率 (%)
1年以内	17,207,425.81	360,174.23	2.09

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	信用损失率（%）
1至2年	4,260,171.55	852,034.31	20
2至3年	163,044.46	48,913.34	30
3至4年	550,158.83	275,079.42	50
合 计	22,180,800.65	1,536,201.30	—

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,396,269.87	139,931.43	--	--	1,536,201.30
合 计	1,396,269.87	139,931.43	--	--	1,536,201.30

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 17,465,455.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 78.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,122,924.23 元。

债务人名称	2022年06月30日	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
辽宁弘牧机电设备制造有限公司	5,368,987.08	24.21	--
上海奥特博格汽车工程有限公司	5,133,968.11	23.15	921,473.71
大连奥托股份有限公司	3,049,478.85	13.75	34,296.34
上海泽滨科技股份有限公司	2,554,076.79	11.50	--
斯凯孚(大连)轴承与精密技术产品有限公司	1,928,790.22	8.70	167,154.18
合 计	18,035,301.05	81.31	1,122,924.23

（四）应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	--	--
应收账款	--	--
合 计	--	--

1、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	363,535.30	--
商业承兑汇票	--	--
合 计	363,535.30	--

（五）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,218,843.86	100.00	1,860,767.00	100.00
1-2 年	--	--	--	--
合计	2,218,843.86	100.00	1,860,767.00	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
西岗区大域连疆电子商行	第三方	400,000.00	19.57	1 年以内	--
中山区大域连疆电子产品经销处	第三方	400,000.00	19.57	1 年以内	--
深圳市晨叶科技有限公司	第三方	277,760.00	13.59	1 年以内	--
昆山瓦尔肯机械科技有限公司	第三方	212,300.00	10.39	1 年以内	--
中山区一步空间电子产品商行	第三方	200,000.00	9.79	1 年以内	--
合计	/	1,490,060.00	72.91	/	/

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	318,115.54	260,639.47
合计	318,115.54	260,639.47

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	244,115.54
1至2年	--
2至3年	74,000.00
小 计	318,115.54
减：坏账准备	--
合 计	318,115.54

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金备用金	318,115.54	260,639.47
小 计	318,115.54	260,639.47
减：坏账准备	--	--
合 计	318,115.54	260,639.47

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
吕元刚	备用金	61,752.06	1年以内	19.41	--
田凯	备用金	59,923.07	1年以内	18.84	--
大连隆安圣帝实业发展有限公司	押金	50,000.00	3至4年	15.72	--
李寅	备用金	25,849.14	1年以内	8.13	--
兰传瑜	押金	20,000.00	3至4年	6.28	--
合 计	—	217,524.27	—	68.38	--

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	44,146.28	15,144.92
合 计	44,146.28	15,144.92

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,438,060.24	--	1,438,060.24	1,099,034.41	--	1,099,034.41
在产品	8,986,304.98	--	8,986,304.98	4,002,422.10	--	4,002,422.10
合 计	10,424,365.22	--	10,424,365.22	5,101,456.51	--	5,101,456.51

(九) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	810,487.32	1,045,391.06
固定资产清理	--	--
合计	810,487.32	1,045,391.06

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及办公设备	生产设备	合计
一、账面原值：				
1.上年年末余额	1,452,237.22	867,638.93	189,296.69	2,509,172.84
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1)购置	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	1,452,237.22	867,638.93	189,296.69	2,509,172.84
二、累计折旧				
1.上年年末余额	878,065.09	396,589.65	189,127.04	1,463,781.78
2.本期增加金额	129,972.23	104,931.51	--	234,903.74
(1)计提	129,972.23	104,931.51	--	234,903.74
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	1,008,037.32	501,521.16	189,127.04	1,698,685.52
三、减值准备				
1.上年年末余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期末账面价值	444,199.90	366,117.77	169.65	810,487.32
2.上年年末账面价值	574,172.13	471,049.28	169.65	1,045,391.06

(十) 使用权资产

项目	办公室租赁	合计
一、账面原值		
1、年初余额	699,585.12	699,585.12
2、本年增加金额	--	--
3、本年减少金额	--	--

项 目	办公室租赁	合 计
4、年末余额	699,585.12	699,585.12
二、累计折旧		
1、年初余额	254,394.60	254,394.60
2、本年增加金额	127,197.30	127,197.30
(1) 计提	127,197.30	127,197.30
3、本年减少金额	--	--
4、年末余额	381,591.90	381,591.90
三、减值准备		
1、年初余额	--	--
2、本年增加金额	--	--
3、本年减少金额	--	--
4、年末余额	--	--
四、账面价值		
1、年末账面价值	317,993.22	317,993.22
2、年初账面价值	445,190.52	445,190.52

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费 2	44,195.50	--	37,881.85	--	6,313.65
装修费 3	25,360.00	--	21,737.14	--	3,622.86
装修费 4	66,795.98	--	57,253.70	--	9,542.28
装修费 5	102,764.33	--	88,083.71	--	14,680.62
合计	239,115.81	--	204,956.40	--	34,159.41

(十二) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	1,536,201.30	230,430.19	1,396,269.87	209,440.48
合计	1,536,201.30	230,430.19	1,396,269.87	209,440.48

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	2,397,906.20	2,238,223.02
合计	2,397,906.20	2,238,223.02

(十三) 短期借款

1、短期借款分类 A

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	8,678,000.00	3,820,000.00
质押借款	--	2,348,025.33
借款利息	9,617.55	7,996.27
合计	8,687,617.55	6,176,021.60

短期借款分类的说明：

公司于 2021 年 07 月 22 日与交通银行大连分行签订编号为 Z2107LN15690211 流动资金借款合同，协议约定借款 1,000,000.00 元，授信期限 2021 年 07 月 22 日至 2023 年 07 月 16 日，每笔贷款期限不长于 12 个月，该笔借款期限为 2021 年 07 月 22 日至 2022 年 07 月 18 日，借款利率为 4.04%，由公司共同借款人李琳提供担保，本借款为保证借款。

公司于 2021 年 11 月 02 日与中国建设银行股份有限公司大连甘井子新区支行签订编号为 212009115605664366 借款合同，协议约定借款 378,000.00 元，借款期限 2021 年 11 月 02 日至 2022 年 11 月 02 日，借款利率为 4.2525%，同时由共同借款人李琳提供保证，本借款为保证借款。

公司于 2021 年 11 月 11 日与中国建设银行股份有限公司大连甘井子新区支行签订编号为 212009115605704316 借款合同，协议约定借款 300,000.00 元，借款期限 2021 年 11 月 11 日至 2022 年 11 月 11 日，借款利率为 4.2525%，同时由共同借款人李琳提供保证，本借款为保证借款。

公司于 2022 年 02 月 17 日与中国银行股份有限公司大连高新技术园区支行签订编号为 2022 年高新普惠字 016-1 号的流动资金借款合同，协议约定借款 1,000,000.00 元，授信期限 2022 年 02 月 18 日至 2023 年 02 月 18 日，借款利率为 3.85%，由大连市科技融资担保有限公司以本公司知识产权质押作为反担保措施进行担保借款。

公司于 2022 年 02 月 25 日与中国银行股份有限公司大连高新技术园区支行签订编号为 2022 年高新普惠字 016-2 号的流动资金借款合同，协议约定借款 1,000,000.00 元，授信期限 2022 年 02 月 28 日至 2023 年 02 月 28 日，借款利率为 3.85%，由公司共同借款人李琳提供担保，本借款为保证借款。

公司于 2022 年 04 月 28 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司大连中山区支行签订编号为 0721002920220415555770 号的小企业最高额保证合同，协议约定借款 5,000,000.00 元，授信期限 2022 年 03 月 21 日至 2024 年 03 月 20 日，借款利率为 4.00%。由大连市西岗区企业信用融资担保有限公司以本公司提供担保借款，其中：4,000,000.00 元为知识产权质押作为反担保措施进行担保借款；1,000,000.00 元为应收账款质押为反担保措施进行担保借款。

(十四) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	1,959,824.01	4,184,540.67
应付工程款	5,849,470.72	7,596,082.61
应付服务费	4,222,614.98	6,459,169.35
应付租赁费	30,906.07	2,700.00
应付运输费	122,800.00	134,250.00
合 计	12,185,615.78	18,376,742.63

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳科维益科技有限公司	610,028.10	工程未结束款暂未结算
大连机器人自动化设备有限公司	371,100.00	工程未结束款暂未结算
辽宁迈蒂斯科技有限公司	1,407,965.40	设计费项目未结束
合 计	2,389,093.50	—

(十五) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收 ERP 技术服务款	7,950.00	7,950.00
预收货款	565,200.00	--
合计	573,150.00	7,950.00

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	332,340.90	3,056,453.39	2,963,974.26	424,820.03
二、离职后福利-设定提存计划	4,444.32	258,488.08	221,270.51	41,661.89
合计	336,785.22	3,314,941.47	3,185,244.77	466,481.92

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	332,340.90	2,639,043.23	2,546,564.10	424,820.03
二、职工福利费	--	50,341.86	50,341.86	--
三、社会保险费	--	180,272.98	180,272.98	--
其中：医疗保险费	--	135,987.60	135,987.60	--
工伤保险费	--	25,576.94	25,576.94	--

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	--	18,708.44	18,708.44	--
四、住房公积金	--	183,551.76	183,551.76	--
五、工会经费和职工教育经费	--	3,243.56	3,243.56	--
合计	332,340.90	3,056,453.39	2,963,974.26	424,820.03

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	4,444.32	250,655.04	214,565.28	40,534.08
2.失业保险费	--	7,833.04	6,705.23	1,127.81
合计	4,444.32	258,488.08	221,270.51	41,661.89

(十七) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,959,847.52	2,273,841.29
个人所得税	9,934.18	8,635.42
城市维护建设税	101,324.74	161,192.72
教育费附加	43,450.26	69,059.89
地方教育费附加	28,966.84	46,039.93
印花税	2,606.60	8,865.06
企业所得税	11,994.39	11,994.39
合计	2,158,124.53	2,579,628.70

(十八) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	3,072,344.35	5,856,441.55
合计	3,072,344.35	5,856,441.55

2、应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	--	--
合计	--	--

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
劳务管理费	16,420.47	--
社保公积金		2,362.00
费用报销款	568,497.19	814,079.55
暂借款	2,487,426.69	5,040,000.00
合计	3,072,344.35	5,856,441.55

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	785,232.46	891,019.65
一年内到期的长期应付款	169,036.39	209,062.57
一年内到期的租赁负债	261,101.72	255,621.44
合计	1,215,370.57	1,355,703.66

注：一年内到期的长期借款为一年内到期的渣打银行长期借款分期款；一年内到期的长期应付款为一年内到期的购车分期款；一年内到期的租赁负债为租赁的办公室一年内到期的租金。

(二十) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	780,232.50	1,212,437.45
借款利息	4,999.96	12,124.37
小计	785,232.46	1,224,561.82
减：1年内到期的长期借款	785,232.46	891,019.65
合计	--	333,542.17

长期借款分类的说明：

公司于2021年3月26日与渣打银行签订中小企业无抵押小额贷款合约，合同约定借款本金人民币1,750,000.00元，借款利率为12.00%（LPR+8.15%），等额本息分期24期自主还款，月供还款金额82,378.58元，借款期限为自2021年03月31日至2023年03月31日，由公司股东李琳提供担保，本借款为保证借款。

(二十一) 租赁负债

(1) 分类列示

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
办公室租赁负债	454,581.60	--	--	--	126,455.18	328,126.42
减：一年内到期的租赁负债	255,621.44	—	—	5,480.28	—	261,101.72

项 目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
合 计	198,960.16	—	—	5,480.28	126,455.18	67,024.70

(二十二) 长期应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
购车分期款	99,262.35	158,072.05
合 计	99,262.35	158,072.05

2、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
购车分期款	268,298.74	367,134.62
减：一年内到期的长期应付款	169,036.39	209,062.57
合 计	99,262.35	158,072.05

(2) 其他说明：

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司未确认融资费用的余额为人民币 13,805.39 元。

(二十三) 股本

1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	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	
李琳	4,000,000.00	--	--	--	--	--	4,000,000.00
刘罡	1,000,000.00	--	--	--	--	--	1,000,000.00
大连优联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	500,000.00	--	--	--	--	--	500,000.00
合 计	5,500,000.00	--	--	--	--	--	5,500,000.00

(二十四) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	944,103.91	--	--	944,103.91
合 计	944,103.91	--	--	944,103.91

（二十五）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	184,068.30	--	--	184,068.30
合计	184,068.30	--	--	184,068.30

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

（二十六）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,656,614.71	1,211,137.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	1,656,614.71	1,211,137.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,034,607.53	494,974.25
减：提取法定盈余公积	--	49,497.42
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
期末未分配利润	622,007.18	1,656,614.71

（二十七）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务小计				
智能型自动化生产线	5,163,404.43	3,747,946.47	7,610,859.38	5,434,106.44
机器人及电气系统集成	2,942,975.86	1,938,973.47	420,524.13	236,156.73
智能型自动化设备产品销售	4,785,930.69	3,739,982.17	33,937.25	16,899.44
二、其他业务小计				
合计	12,892,310.98	9,426,902.11	8,065,320.76	5,687,162.61

（二十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,147.76	--
教育费附加	5,634.75	--

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	3,756.50	--
印花税	5,934.84	2,819.18
车船使用税	480.00	47,070.80
车辆购置税	--	--
合计	28,953.85	49,889.98

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	284,883.25	132,448.00
差旅费	17,021.53	34,215.39
运输费	659,293.58	27,385.32
业务招待费	113,063.66	63,043.80
办公费	--	1,049.99
福利费	11,531.00	332.00
快递费	--	2,486.41
低值易耗品	88,107.26	178,896.00
车辆费用	34,304.85	15,309.28
房租费用	30,357.14	--
其他	49,537.18	--
合计	1,288,099.45	455,166.19

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	701,364.73	575,910.51
福利费	28,829.00	127,860.67
业务招待费	26,810.05	67,319.20
差旅费	30,305.41	37,665.81
折旧费	126,762.55	85,071.30
快递费	6,202.50	7,666.03
办公费用	24,538.85	5,915.02
水电取暖费	3,082.40	1,497.84
低值易耗品	17,299.72	30,252.12
车辆费用	24,558.96	87,045.95
房租费	--	127,197.30
其他费用	48,000.00	4,740.00
教育经费	450.00	5,247.53
中介机构服务费	266,876.27	212,272.60
合计	1,305,080.44	1,375,661.88

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	684,595.05	1,241,370.27
保险统筹	92,150.00	170,528.24
公积金	34,900.00	70,164.00
研发材料	--	--
折旧费	55,724.75	72,933.28
差旅费	9,620.00	9,296.38
服务费	661,200.00	369,250.00
合计	1,538,189.80	1,933,542.17

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	137,216.76	41,939.94
减：利息收入	2,616.56	3,070.13
贴现息及融资租赁手续费	127,409.69	195,210.83
汇兑损益	14,016.07	29,738.34
手续费	6,793.52	3,412.23
合计	282,819.48	267,231.21

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与企业日常活动相关的政府补助	56,063.07	2,912,831.96	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	4,289.70	2,285.73	与收益相关
增值税进项 10%加计扣除	1,714.82	--	与收益相关
合计	62,067.59	2,915,117.69	/

其中，政府补助明细如下：

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
一次性吸纳高校毕业生补贴收入	29,801.07	与收益相关
就业补贴收入	26,262.00	与收益相关
合计	56,063.07	/

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-139,931.43	-483,369.29
合计	-139,931.43	-483,369.29

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无须支付的款项	0.75	21,790.84	0.75
合计	0.75	21,790.84	0.75

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	--	23,917.21	--
合计	--	23,917.21	--

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	--	--
递延所得税费用	-20,989.71	-72,505.40
合计	-20,989.71	-72,505.40

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,055,597.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-158,339.59
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,392.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	359,685.93
研发费用加计扣除的影响	-230,728.47
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-20,989.71

(三十八) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,616.56	3,070.13
营业外收入及其他收益	56,063.82	2,912,831.96
收回项目暂借款、押金	6,004.52	2,285.73

项目	本期发生额	上期发生额
合计	64,684.90	2,918,187.82

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用类	4,265,572.90	903,496.28
押金保证金	80,000.00	--
支付项目暂借款	2,766,311.43	920,499.72
营业外支出	--	23,917.21
合计	7,111,884.33	1,847,913.21

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	--	--
票据贴现	--	--
合计	--	--

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	--	--
购车分期付款及票据贴现费用	58,809.70	315,073.05
合计	58,809.70	315,073.05

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	-1,034,607.53	798,794.15
加: 资产减值准备	--	--
信用减值损失	139,931.43	483,369.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	362,101.04	341,841.32
使用权资产折旧	--	--
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	204,956.40	204,956.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	--	--
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	151,232.83	266,889.11

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,989.71	-72,505.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,322,908.71	-3,689,278.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,513,902.70	7,108,910.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,833,766.98	-4,452,961.71
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-1,840,148.53	990,014.69
2. 不涉及现金收支的重大活动：	--	--
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	--	--
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	732,030.75	180,155.72
减：现金的上年年末余额	744,501.12	1,578,283.79
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的上年年末余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-12,470.37	-1,398,128.07

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	732,030.75	744,501.12
其中：库存现金	917.50	35.50
可随时用于支付的银行存款	651,113.25	744,465.62
可随时用于支付的其他货币资金	80,000.00	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	732,030.75	744,501.12
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

（四十）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	67,741.40	7.0084	474,758.83
其中：欧元	67,741.40	7.0084	474,758.83

（四十一）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
一次性吸纳高校毕业生补贴收入	29,801.07	其他收益	29,801.07
就业补贴收入	26,262.00	其他收益	26,262.00
合计	56,063.07	/	56,063.07

五、关联方及关联交易

（一）本公司控制方

本企业最终控制方是李琳，董事长、总经理，持股比例为 81.73%。

（二）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
刘罡	副总经理、董事,股东, 持股比例 18.18%
庄义海	董事
安瑞楨	董事
任琦	副总经理、董事
薛蕊	监事
李寅	监事会主席
田凯	监事
程义挺	监事
王博仪	监事
王爽	董事会秘书
谢晖	财务总监
马斌	分公司总经理
大连优联企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	公司股东

（三）关联交易情况

1、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李琳	2,142,000.00	2021年03月29日	2022年03月29日	是
李琳	2,348,025.33	2021年09月18日	2022年09月17日	是
李琳	1,750,000.00	2021年03月31日	2023年03月31日	否
李琳	1,000,000.00	2021年07月22日	2022年07月18日	否
李琳	378,000.00	2021年11月02日	2022年11月02日	否

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
李琳	300,000.00	2021年11月11日	2022年11月11日	否
李琳	5,000,000.00	2022年04月20日	2023年04月20日	否
李琳	1,000,000.00	2022年01月30日	2023年01月29日	否
李琳	1,000,000.00	2022年02月28日	2023年02月28日	否
合计	14,918,025.33	/	/	/

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
李琳	4,000,000.00	2021年07月	2022年07月	
李琳	2,000,000.00	2022年01月	2023年01月	
李琳	150,000.00	2022年06月	2023年06月	
马斌	1,000,000.00	2021年12月	2022年12月	

3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	848,042.60	708,358.51

4、关联方交易情况

项目名称	关联方	本期发生额	上期发生额
购买软件	大连优联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	175,100.00	0.00

（四）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李寅	25,849.14	--	11,997.69	--
其他应收款	任琦	1,729.64	--	--	--
其他应收款	田凯	59,923.07	--	22,131.83	--
预付账款	大连优联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	175,100.00	--	--	--

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	李琳	1,104,300.24	4,000,000.00
其他应付款	马斌	935,183.06	1,000,000.00

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	薛蕊	--	21,037.63
其他应付款	任琦	--	9,996.00
其他应付款	王爽	--	8,587.67
其他应付款	庄义海	--	9,151.69
其他应付款	谢晖	--	5,667.28
其他应付款	刘罡	447,943.38	40,000.00

六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

七、资产负债表日后事项

无。

八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	--	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	62,067.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
小计	62,068.34	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	--	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	62,068.34	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.32	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.12	-0.20	-0.20

大连优联智能装备股份有限公司

(公章)

二〇二二年八月二十四日

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

大连优联智能装备股份有限公司档案室