

**CHR 畅尔**

**畅尔装备**

NEEQ : 833115

浙江畅尔智能装备股份有限公司

Zhejiang CHR Intelligent Equipment Co.,Ltd.



**半年度报告**

**2022**

## 公司半年度大事记

### 创新科研

(1) 企业参与的“涡轮盘刀具表面跨尺度微结构精密加工关键技术基础研究”项目列入国家自然科学基金资助项目。

(2) 2022 年 4 月，企业承担的“大吨位上拉式拉削加工技术”项目列入浙江省工业新产品（新技术）项目。

(3) 2022 年 4 月，企业承担的“大吨位数控螺旋拉床”项目列入浙江省工业新产品（新技术）项目。

(4) 2022 年 4 月，企业承担的“数控分度转台技术”项目列入浙江省工业新产品（新技术）项目。



### 知识产权

报告期内，公司新授权国家专利 4 项，其中，发明专利 1 项，实用新型专利 3 项；获得软件著作权 2 项。

### 荣誉

企业篇：

- (1) 丽水市“两山”理念实践现场教学基地。
- (2) 安全生产标准化三级企业。

员工篇：

(1) 董事长林绿高担任中国人民政治协商会议第十届缙云县委员会委员。

(2) 研究院执行副院长吕晓天担任丽水市第五届人民代表大会代表。

(3) 研究院电气技术部长吕磊荣获缙云县劳动模范称号。

(4) 2022 年 5 月，公司开展了电工（技师、高级工、中级工）职业技能等级自主评价工作，共有 7 人取得电工技师、7 人取得电工高级工、9 人取得电工中级工。

### 标准引领

报告期内，公司主持起草的 1 项国家标准—《立式外拉床精度检验》（计划编号：20210680-T-604）已报批。



## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第七节	财务会计报告 .....	25
第八节	备查文件目录 .....	75

## 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。

公司负责人林绿高、主管会计工作负责人卢芝丽及会计机构负责人（会计主管人员）卢芝丽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内容的真实性、准确性和完整性	<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
客户集中度较高风险	<p>公司 2022 年 6 月前五大客户的销售收入占比为 32.01%，其中前三大客户分别为：南昌海立电器有限公司、贵州航亚科技有限公司、江苏上汽汽车变速器有限公司。公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高，本公司存在客户相对集中的风险。如果来自主要客户的收入大幅下降，则会严重影响公司盈利的稳定性，公司业绩存在下滑的风险。</p> <p>应对措施：（1）2022 年公司将持续拓展军工领域，为航空发动机、核工业、燃气轮机、兵器枪炮等核心零部件的制造研制高性能机床。（2）多管齐下，巩固老客户：遵循“客户服务”工作理念，深入服务提升核心竞争力，切实保障质量和交期目标的实现，巩固客户协作关系。（3）巩固前期展会和参展成果：建立健全对接客户清单，与其保持常态化联系，了解客户的动态需求，推动项目快速发展和意向项目的转化。将拉刀供应商作为开拓客户的重要抓手：分区域确定销售工程师对接拉刀供应商，全面了解其关键人员、主要客户等信息；通过对接沟通，掌握其客户的动态需求，逐步建立合作关系。关注新兴产业客户特点提前开拓和布局，扩展产品行业分布，以适应市场变化。（4）加强产品价格管控：完善标准机型的定</p>

	<p>价管理，严格价格审批程序；加强新、特制机型定价管理，力争议价主动权，确保报价有效、及时。（5）降低销售成本：完善营销费用管理制度，合理管控；优化产品推广渠道及方式，发挥自媒体平台营销推广力度和作用，提高销售成效。</p>
下游行业需求波动风险	<p>公司产品主要应用于汽车零部件制造企业，汽车行业的景气程度直接影响汽车零部件制造企业对公司产品的需求。近年来，国家积极推进经济增长方式的转变，由投资拉动型的增长方式转变为消费推动型的增长方式。另外，随着“机器换人”需求持续深入，汽车零部件制造企业对于高端装备的需求同样也在持续升温。但是，如果汽车行业受到整体经济形势波动的影响出现下滑，装备投资进程放缓，那么公司产品需求将面临波动的风险。</p> <p>应对措施：公司客户以汽车零部件行业、航空发动机行业以及家电行业为主，客户的市场覆盖全球，分散了局部区域汽车市场的风险。2021 年家电行业市场已开拓成功，报告期内销售业绩符合预期，公司将继续深挖家电市场。此外，公司积极寻求与航空、船舶舰艇、核能等领域的客户开展合作。</p>
核心技术和业务人员流失风险	<p>公司作为高新技术企业，关键技术及产品创新研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员，核心技术和业务人员是企业进行持续技术和产品服务创新的基础。具有丰富产品生产、研发、销售实践经验的核心技术人员，是公司产品质量的保证与核心竞争力的体现。公司的核心技术人员及业务人员大多自公司创立初期即已加入，在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力，多年以来没有发生过重大变化，为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。但随着行业的技术升级和产品服务创新加速，高端装备行业对技术人才，尤其是生产、研发核心技术人员的需求将增加，人力资源的竞争将加剧，企业将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。</p> <p>应对措施：（1）公司的核心技术及业务人员通过齐立投资间接持有公司股份，利用资本纽带，加强中层干部及高层管理人员与公司的利益联结，与员工分享公司成长的成果，增强员工归属感和忠诚度，提高工作热情和积极性。（2）公司建设了商业秘密管理制度和传、帮、带管理制度，以保障公司技术的保密和经验的传承，有效降低核心技术人员流失的风险。（3）打造好人才发展的平台，一方面培养人才，留住人才，另一方面通过平台建设积极引进和吸收优秀人才进公司。</p>
股权集中及实际控制人不当控制的风险	<p>在公司实际控制人林绿高直接持有公司 45.88% 的股权，并通过合伙企业缙云县齐立投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司 1.90% 的股权。实际控制人林绿高从股权及经营管理层方面对公司存在较强控制。如果实际控制人对公司经营决策、人事财务等方面进行等不当控制，可能会对公司经营活动产生重大的影响，可能会损害公司和少数股东利益，公司存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：应对实际控制人控制不当的风险，公司已经建</p>

	<p>立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》和《企业会计准则》的要求制订了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。</p>
<p>政府补助等非经常性损益变动风险</p>	<p>报告期公司获得各项目拨款 339.64 万元，全部计入报告期损益。由于公司收到了金额较大的政府补助，因此使公司对政府补助产生一定程度地依赖，若未来政府补助的资金流减少，可能会对公司未来研发产生一定的影响。公司目前已完成多项新产品的研发，未来在这些已研发成功的产品上的投入将会减少，随着公司运营规模的扩大及盈利能力的不断提高，公司对政府补助的依赖程度将逐渐降低，公司经营成果对政府补助不存在严重依赖。</p> <p>应对措施：企业所处产业为高端装备制造业，属于国家大力支持和发展的产业，政府补助较多。公司目前已完成多项新产品的研发，未来将减少这些已研发成功的产品投入，随着公司运营规模的扩大及盈利能力的不断提高，公司对政府补助的依赖程度将逐渐降低，公司经营对政府补助不存在严重依赖。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目		释义
畅尔装备、公司、本公司、股份公司	指	浙江畅尔智能装备股份有限公司
股东大会	指	浙江畅尔智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江畅尔智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	浙江畅尔智能装备股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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》
全国股份转让系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
齐立投资	指	缙云县齐立投资合伙企业（有限合伙）
中核投资	指	中核产业基金管理（北京）有限公司-中核（浙江）新兴产业股权投资基金（有限合伙）
上期、上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
报告期、本期、本年、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
本期期初	指	2022 年 1 月 1 日
本期期末	指	2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江畅尔智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG CHR INTELLIGENT EQUIPMENT CO.,LTD. CHR
证券简称	畅尔装备
证券代码	833115
法定代表人	林绿高

### 二、 联系方式

董事会秘书	郑丁翠
联系地址	浙江省缙云县壶镇镇山雁路 28 号
电话	0578-3550821
传真	0578-3559200
电子邮箱	chr.xz@chrmachine.cn
公司网址	www.chrmachine.cn
办公地址	浙江省缙云县壶镇镇山雁路 28 号
邮政编码	321404
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	董事会办公室

### 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	2003 年 3 月 11 日
挂牌时间	2015 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-其它专用设备制造（C3599）
主要业务	自动化智能装备、智能化成套生产线、工业机器人及机械手、智能集成系统、拉床、专用机床、拉刀、通用机械设备及配件
主要产品与服务项目	高端拉床、专用机床、机器人集成智能化成套装备等高端装备的研发、生产和销售
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）	19,775,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（林绿高）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林绿高），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	91331100747718133E	否
注册地址	浙江省丽水市缙云县壶镇镇西山路 209 号	否
注册资本（元）	19,775,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

#### 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	31,513,237.51	36,708,560.99	-14.15%
毛利率%	23.91%	18.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,651,744.01	-4,974,409.64	26.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,901,604.14	-10,057,608.37	21.44%
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）	-5.73%	-6.69%	-
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）	-12.40%	-13.53%	-
基本每股收益	-0.18	-0.25	28.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	217,977,952.14	217,832,854.59	0.07%
负债总计	156,061,192.09	152,264,350.53	2.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,916,760.05	65,568,504.06	-5.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.13	3.32	-5.72%
资产负债率%（母公司）	71.85%	69.84%	-
资产负债率%（合并）	71.59%	69.90%	-
流动比率	0.73	0.72	-
利息保障倍数	-0.48	-1.45	-

##### (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	-1,237,416.44	-1,351,851.58	8.47%
应收账款周转率	0.83	1.34	-
存货周转率	0.53	0.83	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.07%	6.43%	-
营业收入增长率%	-14.15%	59.36%	-
净利润增长率%	26.59%	-922.60%	-

##### (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

公司立足国家重点支持的高端装备制造业及战略性新兴产业，致力于高端拉床、数控专用机床、机器人集成智能化成套装备研制，产品面向汽车、航天航空、船舶舰艇、军工、核工业、家电等行业客户，为领域内核心零部件精密加工提供“机器换人”成套解决方案，是国内领先、国际先进的拉床供应商。为国家高新技术企业、浙江省“隐形冠军”企业、“机器换人”工程服务公司，曾获浙江省科学技术进步奖一等奖。

1. 研发模式。公司采用自主研发、产学研用合作的研发模式，建立了国家级博士后科研工作站、省级企业研究院、省工程研究中心及研发中心等科研平台，集聚了一批长期从事高端拉削装备研发且具有国际水准的核心人才。一方面，科研团队基于目标客户需求做好定向性研发，根据客户及市场需要迅速提供个性化解决方案，从而形成市场优势，提升产品竞争力。另一方面，对行业前沿技术深入研究，做好技术储备与专业人才培养，以“厚积”博得市场。

2. 营销模式。公司采用直销和经销相结合的模式进行销售。经多年的发展积累，建立了一支成熟的营销队伍，构建了较为完善的国内外销售渠道，公司能够凭借技术含金量、产品高质量、售后服务好等优势制定贴近客户的营销策略，在航空、汽车、家电等领域取得了显著的销售业绩。公司长期强化服务客户意识，一直以客户的成功为成功，逐步形成发现客户痛点和引导客户需求的市场竞争力。

3. 采购模式。公司采购以“重研发、强管理”为基调，强化打造供应链体系。为了更好地助力研发，将采购工作前置，借助供应商技术力量助力科研；为了强化内部数字化管理，打造数字化采购管理体系及订单交期追踪体系，实现采购的及时性；为了降本增效做好供应商储备及仓储物流管理，实现快速服务于生产。

4. 生产模式。公司主打产品以定制化程度高和综合性服务强为特色，采取以销定产的生产模式。同时，公司执行项目管理制，建立了一套完善的、可闭环的品控管理体系，拥有规模化的生产能力及高素质的工匠队伍，并不断加强生产过程控制，从而打造“专、精、特、新”高端装备。

通过上述业务模式，公司为客户提供性能先进、高速高效的高端拉床、数控专用机床及机器人集成智能化成套装备，为企业获得稳定的收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变化。

#### 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	591,462.51	0.27%	2,822,363.62	1.30%	-79.04%
应收账款	33,482,994.21	15.36%	36,558,423.19	16.78%	-8.41%
其他应收款	698,942.77	0.32%	516,781.76	0.24%	35.25%
存货	48,789,262.95	22.38%	41,319,979.84	18.97%	18.08%
一年内到期的非流动资产	800,000.00	0.37%	400,000.00	0.18%	100.00%
其他流动资产	126,794.47	0.06%	78,932.28	0.04%	60.64%
长期应收款	550,000.00	0.25%	400,000.00	0.18%	37.50%
固定资产	100,261,159.22	46.00%	102,002,044.44	46.83%	-1.71%

短期借款	54,350,000.00	24.93%	41,268,073.13	18.94%	31.70%
应付票据	0.00	0.00%	11,266,430.56	5.17%	-100.00%
应付账款	48,390,580.71	22.20%	42,935,075.19	19.71%	12.71%
其他流动负债	951,481.43	0.44%	4,633,737.05	2.13%	-79.47%
长期应付款	3,629,491.72	1.67%	1,413,157.43	0.65%	156.84%
资产总计	217,977,952.14	100.00%	217,832,854.59	100.00%	0.07%

### 项目重大变动原因：

1. 货币资金期末金额 59.15 万元，较上年期末减少 223.09 万元，下降了 79.04%。上海疫情严重影响企业 4-6 月生产，6 月中旬企业慢慢恢复正常生产，急需资金采购原材料，导致资金储备减少。
2. 应收账款期末金额 3,348.30 万元，较上年期末减少 307.54 万元，下降了 8.41%。主要原因：报告期内企业加强长账龄应收账款管理，导致应收账款减少。
3. 其他应收款期末金额 69.89 万元，较上年期末增加 18.22 万元，增长 35.25%。主要原因：市场形势好转，订单需求增加，投标保证金增加。
4. 存货期末金额 4,878.93 万元，较上年期末增加 746.93 万元，增长了 18.08%。主要原因：一方面，本期订单增长，企业增加存货储备，期末原材料增加 391.66 万元；另一方面，受上海疫情影响，关键零部件不能按时到位，影响产品交付，在产品增加 485.27 万元。
5. 一年内到期的非流动资产期末金额 80.00 万元，较上年期末增加 40.00 万元，增长了 100.00%。主要系一年内到期的融资租赁保证金增加 40.00 万元所致，新增的保证金将于 2023 年 3 月到期。
6. 其他流动资产期末金额 12.68 万元，较上年期末增长 4.79 万元，增长 60.64%。主要系待抵扣增值税进项税额较去年同期增加 4.87 万元。
7. 长期应收款期末金额 55.00 万元，较上年期末增加 15.00 万元，增长 37.50%。主要系本年新增两笔融资租赁款，增加融资租赁保证金 55.00 万元，其中 40.00 万元保证金将于一年内到期，转到“一年内到期的非流动资产”科目。
8. 固定资产期末金额 10,026.12 万元，较上年期末减少 174.09 万元，下降了 1.71%。主要系固定资产折旧计提所致。
9. 短期借款期末金额 5,435.00 万元，较上年期末增加 1,308.19 万元，增长了 31.70%。主要原因：公司不断创新研发，在航空领域投入大量研发费用，也已取得一定成果。但这类拉床生产周期长，投资金额高，占用企业大量资金。报告期内，公司增加 300.00 万元银行借款。新增的 1,000.00 万元银行借款，2021 年企业则是通过信用证形式融资，报表列示“应付票据”科目，于 2022 年 1 月到期。报告期内通过申请转为银行借款。
10. 应付票据期末金额 0.00 万元，较上年期末减少 1,126.64 万元，下降了 100.00%。上年期末 1,126.64 万元，其中 126.64 万元为公司开具的银行承兑汇票，已于 2022 年 4 月到期；其中 1,000.00 万元为浙商银行开具的信用证，已于 2022 年 1 月到期。
11. 应付账款期末金额 4,839.06 万元，较上年期末增加 545.55 万元，增加了 12.71%。主要系报告期内的订单显著增加，原材料采购增加，引起应付账款小幅增加所致。
12. 其他流动负债期末金额 95.15 万元，较上年期末减少 368.23 万元，下降了 79.47%。主要原因：上年期末存在三张商业承兑汇票合计金额 368.00 万元，已贴现但未到期，三张汇票均于 2022 年 6 月到期。
13. 长期应付款期末金额 362.95 万元，较上年期末增加 221.63 万元，增长了 156.84%。一年内到期的非流动负债期末余额 1,298.98 万元，其中 955.12 万元为一年内到期的长期应付款。长期应付账款包括一年内到期的合计 1,318.07 万元，主要为设备融资租赁借款，本期新增两笔融资租赁。

## 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	31,513,237.51	-	36,708,560.99	-	-14.15%
营业成本	23,977,780.16	76.09%	29,820,938.44	81.24%	-19.59%
毛利率	23.91%	-	18.76%	-	-
销售费用	1,865,797.74	5.92%	3,731,586.00	10.17%	-50.00%
管理费用	5,815,526.94	18.45%	6,980,662.09	19.02%	-16.69%
研发费用	4,967,214.39	15.76%	3,983,655.78	10.85%	24.69%
财务费用	2,522,702.28	8.01%	1,822,062.47	4.96%	38.45%
信用减值损失	247,466.14	0.79%	108,380.17	0.30%	128.33%
资产减值损失	165,372.58	0.52%	-24,983.26	-0.07%	761.93%
其他收益	4,203,714.44	13.34%	5,109,679.53	13.92%	-17.73%
投资收益	-247,818.99	-0.79%	-114,643.26	-0.31%	-116.17%
资产处置收益	-4,189.26	-0.01%	-2,566.51	0.01%	-63.23%
营业外收入	4,455.73	0.01%	8,826.25	0.02%	-49.52%
营业外支出	0.00	0.00%	32,732.49	0.09%	-100.00%
经营活动产生的现金流量净额	-1,237,416.44	-	-1,351,851.58	-	8.47%
投资活动产生的现金流量净额	-943,115.04	-	-15,402,302.97	-	93.88%
筹资活动产生的现金流量净额	783,281.85	-	14,801,729.74	-	-94.71%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入本期金额 3,151.32 万元，较上年同期减少 519.53 万元，下降了 14.15%。上半年企业营业收入的减少主要受上海疫情影响。一方面，企业多种关键零部件采购自上海，疫情影响采购，影响企业产品生产和销售。另一方面，公司销往上海及周边区域的设备不能按期交付。
2. 营业成本本期金额 2,397.78 万元，较上年同期减少 584.32 万元，下降了 19.59%。主要原因：（1）营业收入降低导致营业成本减少；（2）报告期内销售的机型毛利率较去年同期高。
3. 毛利率增加 5.15 个百分点，主要系报告期内销售的机型毛利率较去年同期高，去年同期销售的新产品机型比较多。
4. 销售费用本期金额 186.58 万元，较上年同期减少 186.58 万元，下降了 50.00%。主要原因：（1）公司受上海疫情影响，营销人员减少出差频率，改为线上会议形式，降低销售差旅费 23.35 万元。（2）上年同期销售的新产品比较多，造成售后维修服务成本比较高，本期较上年同期售后材料及维修费减少 79.60 万元。（3）企业改变营销方式，降低展会次数，减少广告宣传及展会费 63.97 万元。
5. 管理费用本期金额 581.55 万元，较上年同期减少 116.51 万元，下降了 16.69%。主要原因：（1）办公设备固定摊销减少 30.62 万元，办公费用减少 14.69 万元；（2）人员薪酬减少 17.15 万元；（3）中介服务费减少 20.52 万元；（4）差旅通讯费减少 9.86 万元，业务招待费减少 7.18 万元。
6. 研发费用本期金额 496.72 万元，较上年同期增加 98.36 万元，增长了 24.69%。主要原因：公司成功开拓研发项目的市场，特别是航空领域和新能源汽车领域，为了满足市场需求，企业加快研发进度和投入。
7. 财务费用本期金额 252.27 万元，较上年同期增加 70.06 万元，增长了 38.45%。主要原因：本期银行借款和融资租赁有所增加，且贷款的占用天数较去年同期长，导致利息费用增加 65.13 万元。
8. 信用减值损失本期金额 24.75 万元，较上年同期增加 13.91 万元，增长了 128.33%。主要系应收账款坏账损失减少所致。
9. 资产减值损失本期金额 16.54 万元，较上年同期增加 19.04 万元，增长了 761.93%。主要系存货跌价损失减少所致，企业计提存货跌价准备的部分产品对外销售。
10. 其他收益本期金额 420.37 万元，较上年同期减少 90.60 万元，下降了 17.73%。主要系政府补助减少所致。
11. 投资收益本期金额-24.78 万元，较上年同期损失增加 13.32 万元。主要系银行承兑汇票贴现增加所致。
12. 营业外支出本期金额 0.00 万元，较上年同期减少 3.27 万元，下降了 100.00%。主要系捐赠减少所致。

13. 经营活动产生的现金流量净额-123.74 万元，上年同期-135.19 万元，较上年同期增加了 11.44 万元。其中：（1）销售商品、提供劳务收到的现金减少 690.12 万元，主要系营业收入减少所致；（2）收到其他与经营活动有关的现金减少 209.33 万元，主要系政府补助资金减少所致；（3）购买商品、接受劳务支付的现金减少 523.01 万元；（4）支付给职工以及为职工支付的现金减少 186.29 万元；（5）支付其他与经营活动有关的现金减少 239.13 万元。
14. 投资活动产生的现金流量净额-94.31 万元，上年同期-1,540.23 万元，较上年同期投资现金流量流出减少 1,445.92 万元。主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期减少 1,438.12 万元。企业硬件和软件设施基本已经投资到位，报告期内没有基建、设备和软件的投资。
15. 筹资活动产生的现金流量净额 78.33 万元，上年同期 1,480.17 万元，较上年同期筹资现金流量流入减少 1,401.84 万元。主要原因：2021 年上半年，企业因厂房和设备投资，新增银行贷款 1,300.00 万元，新增融资租赁 538.00 万元，导致筹资活动现金流量流入净额增加 1,480.17 万元，而 2022 年基本维持上年融资规模。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6.90
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政府补助）	4,242,621.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	259.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,392.98
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,250,280.91</b>
所得税影响数	420.78
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,249,860.13</b>

### 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

本公司自 2022 年 1 月 1 日起，将原材料发出计价方式由月末一次加权平均法，改为月末一次加权平均法和个别计价法相结合的方式。公司已于 2022 年 1 月 10 日在全国中小企业股份转让系统进行会计政策变更公告（公告编号为 2022-003）。

由于过去各期期初的存货价值无法重新计算，上述会计政策变更应用追溯调整法的累积影响数难以确认，因此本次变更采用未来适用法。此次原材料发出计价方式的变更不会对公司已披露的财务报表及公司的净利润、所有者权益等产生重要影响，也不会导致公司盈亏性质发生变化。

### 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
缙云县顺隆机床部件有限公司	子公司	金属切削机床配件制造、销售	2,800,000.00	12,533,605.22	5,062,209.11	5,951,986.67	283,935.96
杭州畅尔机床有限公司	子公司	批发、零售：机床设备及配件；服务：拉床、组合专用机床的设计、开发	500,000.00	257,465.85	-335,166.28	433,962.28	108,281.23
长沙麓立智能装备有限公司	子公司	精密数控机床及自动化装备的研发；精密数控机床及自动化装备销售；机床与自动化设备的技术服务；机械技术推广服务	1,000,000.00	2,546,209.07	762,817.45	486,725.65	-136,893.29

### （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

公司长期致力于公益事业，践行企业责任，开展精准扶贫。报告期内，公司对当地红十字会等慈善机构进行了多次公益捐赠，用于贫困学子助学、贫困乡村助农等项目，并密切跟踪帮扶资金动态，确保扶贫工作获得实效。

### （二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司秉持服务社会的理念，积极承担社会责任，积极参与社会公益活动。公司始终把社会责任放在发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中：

1.诚信经营，照章纳税，安全生产，积极吸纳就业，支持地方工业经济的发展，深化并有效贯彻以人为本的管理理念，注重内外部环境保护；

2.积极履行社会责任的企业文化，通过工会活动保障职工权益，激发员工的公益心、慈爱心和责任心，共同做好每一项对社会有益的工作；

3.着力培养各类人才，采用多元化形式，加强职工的职业教育和岗位培训，提高职工整体素质。

公司未来将持续履行社会责任，积极践行社会责任，为高端拉削装备行业及经济发展、公益助学等做出力所能及的社会贡献。



## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	50,000.00	14,132.76
2. 销售产品、商品,提供劳务	5,000,000.00	38,315.05
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	10,000.00	7,142.85

#### (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	0.00	53,132,606.44

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

债权债务往来或担保等事项 53,132,606.44 元，其中关联方向公司提供财务资助 5,700,000.00 元，关联方为公司融资提供担保 47,432,606.44 元。上诉关联交易事项未产生任何费用，对本公司生产经营并未构成不利影响，未损害非关联方的利益，不会出现关联方侵害公司利益的情况，是公司业务快速发展的正常所需，是合理的、必要的。

#### （五） 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
2015-001	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 8 月 10 日	-	正在履行中
2015-001	董监高	同业竞争承诺	2015 年 8 月 10 日	-	正在履行中
2015-001	其他股东	其他承诺（规范及减少关联交易）	2015 年 8 月 10 日	-	正在履行中
2015-001	实际控制人或控股股东	其他承诺（瑕疵厂房）	2015 年 8 月 10 日	2018 年 10 月 10 日	已履行完毕
2015-001	实际控制人或控股股东	其他承诺（社保、公积金）	2015 年 8 月 10 日	-	正在履行中
2015-001	实际控制人或控股股东	其他承诺（环保）	2015 年 8 月 10 日	-	正在履行中
2020-002	实际控制人或控股股东	业绩补偿承诺	2020 年 3 月 11 日	2022 年 6 月 1 日	未履行
2020-002	实际控制人或控股股东	回购承诺	2020 年 3 月 11 日	2022 年 12 月 31 日	正在履行中
2020-002	实际控制人或控股股东	其他承诺（随售权）	2020 年 3 月 11 日	-	正在履行中
2020-002	实际控制人或控股股东	其他承诺（优先清算权）	2020 年 3 月 11 日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司在 2019 年发行股票时，实际控制人林绿高与中核投资先后签署了《中核投资关于公司之附条件生效的股份认购协议》、《中核投资关于公司之附条件生效的股份认购协议之补充协议》，协议就股份回购承诺、业绩承诺、补偿方式、违约责任等内容进行约定。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）于 2019 年 12 月 23 日发布的《2019 年第一次股票发行方案（修订稿）》（公告编号：2019-032）和 2020 年 3 月 11 日发布的《股票发行情况报告书》。

公司 2019-2021 年三年累计扣除非经常性损益后的归属母公司净利润（指经具备证券从业资格的会计师事务所审计后的三年累计扣除非经常性损益后归属母公司净利润）未达到协议约定的净利润，所约定的业绩补偿条件已触发。

目前，公司正在与中核投资协商关于承诺延期履行等事项，对于此次承诺延期履行的情况，实际控制人深表歉意，公司将持续关注上述承诺事件的进展，积极配合股份各方，按各方股东沟通进展履行信息披露义务。

#### （六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	9,495,026.37	4.36%	提供银行借款抵押担保
房屋及建筑物	固定资产	抵押	49,209,318.43	22.58%	提供银行借款抵押担保
机械设备	固定资产	抵押	22,158,311.62	10.16%	融资性售后回租租赁物

总计	-	-	80,862,656.42	37.10%	-
----	---	---	---------------	--------	---

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产受限情况系公司融资贷款所需，不会对公司生产经营情况造成重大不利影响。

## 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	12,215,000	61.77%	0	12,215,000	61.77%
	其中：控股股东、实际控制人	4,479,000	22.65%	0	4,479,000	22.65%
	董事、监事、高管	252,000	1.27%	0	252,000	1.27%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,560,000	38.23%	0	7,560,000	38.23%
	其中：控股股东、实际控制人	6,804,000	34.41%	0	6,804,000	34.41%
	董事、监事、高管	756,000	3.82%	0	756,000	3.82%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		19,775,000.00	-	0	19,775,000.00	-
普通股股东人数		30				

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	林绿高	9,072,000	0	9,072,000	45.88%	6,804,000	2,268,000	2,250,000	0
2	中核产业基金管理（北京）有限公司-中核（浙江）新兴产业股权投资基金（有限合伙）	3,500,000	0	3,500,000	17.70%	0	3,500,000	0	0
3	缙云县齐立投资合伙企业（有限合伙）	2,211,000	0	2,211,000	11.18%	0	2,211,000	0	0
4	缙云县图立德投资合伙企业	1,200,000	0	1,200,000	6.07%	0	1,200,000	0	0

	(有限合伙)								
5	缙云县丰尚投资合伙企业(有限合伙)	1,050,000	0	1,050,000	5.31%	0	1,050,000	0	0
6	林绿胜	1,008,000	0	1,008,000	5.10%	756,000	252,000	250,000	0
7	国信证券股份有限公司	550,000	35,301	514,699	2.60%	0	514,699	0	0
8	杭州敦海投资管理合伙企业(有限公司)	335,000	0	335,000	1.69%	0	335,000	0	0
9	长江证券股份有限公司	267,000	0	267,000	1.35%	0	267,000	0	0
10	浙江敦敏资产管理有限公司-杭州敦淙股权投资合伙企业(有限合伙)	265,000	0	265,000	1.34%	0	265,000	0	0
<b>合计</b>		<b>19,458,000</b>	<b>-</b>	<b>19,422,699</b>	<b>98.22%</b>	<b>7,560,000</b>	<b>11,862,699</b>	<b>2,500,000</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

(1) 股东林绿高、林绿胜为兄弟关系。

(2) 缙云县齐立投资合伙企业(有限合伙)为实际控制人林绿高控制的企业。

除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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
林绿高	董事长、总经理	男	1974 年 1 月	2020 年 10 月 15 日	2023 年 10 月 14 日
林绿胜	董事、副总经理	男	1976 年 7 月	2020 年 10 月 15 日	2023 年 10 月 14 日
胡春美	董事、副总经理	女	1982 年 2 月	2020 年 10 月 15 日	2023 年 10 月 14 日
吕志忠	董事	男	1971 年 8 月	2020 年 10 月 15 日	2023 年 10 月 14 日
吕晓天	董事	女	1971 年 7 月	2020 年 10 月 15 日	2023 年 10 月 14 日
郑丁翠	董事、董事会秘书	女	1993 年 4 月	2020 年 10 月 15 日	2023 年 10 月 14 日
涂强	董事	男	1987 年 12 月	2021 年 9 月 7 日	2023 年 10 月 14 日
林翔	监事	男	1977 年 7 月	2020 年 10 月 15 日	2023 年 10 月 14 日
林威	监事	男	1973 年 2 月	2020 年 10 月 15 日	2023 年 10 月 14 日
胡玲莉	监事	女	1967 年 11 月	2020 年 10 月 15 日	2023 年 10 月 14 日
卢芝丽	财务负责人	女	1988 年 8 月	2020 年 10 月 15 日	2023 年 10 月 14 日
董事会人数:					7
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:

实际控制人、董事长、总经理林绿高与董事、副总经理林绿胜为兄弟关系，其他董事、监事和高级管理人员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

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (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	18	18
生产人员	122	131
销售人员	10	10
技术人员	60	67
财务人员	9	9
采购人员	5	4
其他从业人员	31	27
员工总计	255	266

**(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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	591,462.51	2,822,363.62
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			
应收账款	五（一）2	33,482,994.21	36,558,423.19
应收款项融资	五（一）3	750,000.00	631,764.08
预付款项	五（一）4	4,632,218.42	4,615,879.37
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（一）5	698,942.77	516,781.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	48,789,262.95	41,319,979.84
合同资产	五（一）7	5,597,735.16	5,103,101.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（一）8	800,000.00	400,000.00
其他流动资产	五（一）9	126,794.47	78,932.28
<b>流动资产合计</b>		<b>95,469,410.49</b>	<b>92,047,225.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（一）10	550,000.00	400,000.00
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（一）11	100,261,159.22	102,002,044.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）12	3,555,497.10	3,767,282.68
无形资产	五（一）13	15,491,628.75	16,240,395.69

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）14	441,713.25	487,234.99
递延所得税资产	五（一）15	6,176.99	6,305.00
其他非流动资产	五（一）16	2,202,366.34	2,882,366.59
<b>非流动资产合计</b>		122,508,541.65	125,785,629.39
<b>资产总计</b>		217,977,952.14	217,832,854.59
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）17	54,350,000.00	41,268,073.13
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	五（一）18		11,266,430.56
应付账款	五（一）19	48,390,580.71	42,935,075.19
预收款项			
合同负债	五（一）20	7,319,087.95	7,179,349.93
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（一）21	5,132,271.70	5,197,838.35
应交税费	五（一）22	1,838,970.03	1,537,302.96
其他应付款	五（一）23	76,574.10	72,066.76
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（一）24	12,989,781.58	13,249,942.28
其他流动负债	五（一）25	951,481.43	4,633,737.05
<b>流动负债合计</b>		131,048,747.50	127,339,816.21
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）26	6,399,799.26	7,416,047.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）27	2,469,846.20	2,735,815.81
长期应付款	五（一）28	3,629,491.72	1,413,157.43
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（一）29	1,725,763.93	1,725,763.93
递延收益	五（一）30	10,787,543.48	11,633,749.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		25,012,444.59	24,924,534.32
<b>负债合计</b>		156,061,192.09	152,264,350.53
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（一）31	19,775,000.00	19,775,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）32	60,772,120.07	60,772,120.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）33	3,106,503.84	3,106,503.84
一般风险准备			
未分配利润	五（一）34	-21,736,863.86	-18,085,119.85
归属于母公司所有者权益合计		61,916,760.05	65,568,504.06
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>61,916,760.05</b>	<b>65,568,504.06</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>217,977,952.14</b>	<b>217,832,854.59</b>

法定代表人：林绿高主管会计工作负责人：卢芝丽会计机构负责人：卢芝丽

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		508,852.97	2,313,615.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）1	29,888,531.80	32,693,288.06
应收款项融资		650,000.00	461,764.08
预付款项		4,557,294.38	4,582,450.59
其他应收款	十三（一）2	673,375.43	502,489.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		47,445,309.97	40,482,991.27
合同资产		5,597,735.16	5,103,101.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		800,000.00	400,000.00
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>90,121,099.71</b>	<b>86,539,699.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		550,000.00	400,000.00
长期股权投资	十三（一）3	3,300,000.00	3,300,000.00
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		99,493,819.22	101,154,458.90
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		3,172,715.31	3,651,508.17
无形资产		15,967,942.43	16,771,668.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		441,713.25	487,234.99
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,002,366.34	2,682,366.59
<b>非流动资产合计</b>		<b>124,928,556.55</b>	<b>128,447,237.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>215,049,656.26</b>	<b>214,986,937.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		54,350,000.00	41,268,073.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			11,266,430.56
应付账款		48,931,656.25	42,458,245.95
预收款项			
合同负债		7,299,739.80	7,270,181.99
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,150,402.27	4,134,650.60
应交税费		1,201,754.14	987,126.06
其他应付款		76,299.00	71,921.66
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		12,761,486.67	13,194,972.42
其他流动负债		948,966.17	4,629,123.66
<b>流动负债合计</b>		<b>129,720,304.30</b>	<b>125,280,726.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		6,399,799.26	7,416,047.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,249,713.92	2,669,668.36
长期应付款		3,629,491.72	1,413,157.43
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,725,763.93	1,725,763.93
递延收益		10,787,543.48	11,633,749.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>24,792,312.31</b>	<b>24,858,386.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>154,512,616.61</b>	<b>150,139,112.90</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		19,775,000.00	19,775,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		60,772,120.07	60,772,120.07
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,606,503.84	2,606,503.84
一般风险准备			
未分配利润		-22,616,584.26	-18,305,799.71
<b>所有者权益合计</b>		<b>60,537,039.65</b>	<b>64,847,824.20</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>215,049,656.26</b>	<b>214,986,937.10</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		<b>31,513,237.51</b>	<b>36,708,560.99</b>
其中：营业收入	五（二）1	31,513,237.51	36,708,560.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>39,523,641.77</b>	<b>46,727,865.41</b>
其中：营业成本	五（二）1	23,977,780.16	29,820,938.44
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）2	374,620.26	388,960.63
销售费用	五（二）3	1,865,797.74	3,731,586.00
管理费用	五（二）4	5,815,526.94	6,980,662.09
研发费用	五（二）5	4,967,214.39	3,983,655.78
财务费用	五（二）6	2,522,702.28	1,822,062.47
其中：利息费用		2,467,573.72	1,816,296.44
利息收入		35,564.03	7,992.10
加：其他收益	五（二）7	4,203,714.44	5,109,679.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	-247,818.99	-114,643.26
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	247,466.14	108,380.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	165,372.58	-24,983.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	-4,189.26	-2,566.51
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,645,859.35</b>	<b>-4,943,437.75</b>
加：营业外收入	五（二）12	4,455.73	8,826.25
减：营业外支出	五（二）13		32,732.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,641,403.62</b>	<b>-4,967,343.99</b>

减：所得税费用	五（二）14	10,340.39	7,065.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,651,744.01</b>	<b>-4,974,409.64</b>
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）		-3,651,744.01	-4,974,409.64
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）		-3,651,744.01	-4,974,409.64
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-3,651,744.01</b>	<b>-4,974,409.64</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,651,744.01	-4,974,409.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.18	-0.25

法定代表人：林绿高主管会计工作负责人：卢芝丽会计机构负责人：卢芝丽

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	十三（二）1	27,909,521.96	31,027,300.66
减：营业成本	十三（二）1	21,636,438.87	24,807,626.08
税金及附加		366,403.69	366,513.06
销售费用		1,850,887.63	3,696,207.53
管理费用		5,083,799.47	6,548,818.14
研发费用	十三（二）2	5,008,590.95	4,125,237.40
财务费用		2,505,418.28	1,819,815.31

其中：利息费用		2,452,211.97	1,816,296.44
利息收入		35,327.58	7,729.76
加：其他收益		4,187,142.03	5,109,357.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（二）3	-247,818.99	-107,376.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		126,529.24	76,237.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		165,372.58	-24,983.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,189.26	-2,566.51
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,314,981.33</b>	<b>-5,286,247.86</b>
加：营业外收入		4,196.78	8,800.95
减：营业外支出			32,732.49
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,310,784.55</b>	<b>-5,310,179.40</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,310,784.55</b>	<b>-5,310,179.40</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,310,784.55	-5,310,179.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-4,310,784.55</b>	<b>-5,310,179.40</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,590,744.09	39,491,950.38
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		3,837.20	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	4,000,347.47	6,093,659.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>36,594,928.76</b>	<b>45,585,609.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,745,191.68	25,975,326.00
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		12,616,807.01	14,479,724.56
支付的各项税费		854,521.41	475,324.65
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	3,615,825.10	6,007,086.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,832,345.20</b>	<b>46,937,461.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,237,416.44</b>	<b>-1,351,851.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		78,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>78,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,021,115.04	15,402,302.97
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,021,115.04</b>	<b>15,402,302.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-943,115.04</b>	<b>-15,402,302.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		36,650,000.00	35,500,000.00
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）3	41,300,000.00	22,580,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>77,950,000.00</b>	<b>58,080,000.00</b>
偿还债务支付的现金		34,610,507.88	23,551,603.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,781,567.92	1,616,705.60
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）4	40,774,642.35	18,109,960.87
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>77,166,718.15</b>	<b>43,278,270.26</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>783,281.85</b>	<b>14,801,729.74</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-885.28</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,398,134.91</b>	<b>-1,952,424.81</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,989,597.42	3,589,355.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>591,462.51</b>	<b>1,636,930.51</b>

法定代表人：林绿高 主管会计工作负责人：卢芝丽 会计机构负责人：卢芝丽

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,263,072.11	34,104,029.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,756,195.67	32,874,733.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,019,267.78</b>	<b>66,978,763.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,351,332.38	22,611,963.11
支付给职工以及为职工支付的现金		10,436,698.52	12,152,978.31
支付的各项税费		813,920.56	186,482.74
支付其他与经营活动有关的现金		3,331,277.91	32,977,720.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>32,933,229.37</b>	<b>67,929,144.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-913,961.59</b>	<b>-950,380.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		78,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>78,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		999,700.00	15,369,502.97
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>999,700.00</b>	<b>15,869,502.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-921,700.00</b>	<b>-15,869,502.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		36,650,000.00	35,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		41,300,000.00	22,580,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>77,950,000.00</b>	<b>58,080,000.00</b>
偿还债务支付的现金		34,610,507.88	23,551,603.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,781,567.92	1,616,705.60
支付其他与筹资活动有关的现金		40,693,373.88	18,109,960.87
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>77,085,449.68</b>	<b>43,278,270.26</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>864,550.32</b>	<b>14,801,729.74</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-885.28</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-971,996.55</b>	<b>-2,018,154.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,480,849.52	3,386,588.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>508,852.97</b>	<b>1,368,434.24</b>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注三（二十七）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五（一）29

#### 附注事项索引说明：

1. 本公司自2022年1月1日起将原材料发出计价方式由月末一次加权平均法，改为月末一次加权平均法和个别计价法相结合的方式。公司已于2022年01月10日在全国中小企业股份转让系统进行会计政策变更公告（公告编号为2022-003）。此次原材料发出计价方式的变更不会对公司已披露的财务报表及公司的净利润、所有者权益等产生重要影响，也不会导致公司盈亏性质发生变化。

2. 为了更真实、准确的反映公司的现时义务，自2020年1月1日起，本公司对负有售后义务的已销售产品确认预计负债。根据上年负有售后保证义务的收入金额和历史平均实际费用发生比率确认相应的预计负债。

## （二） 财务报表项目附注

### 浙江畅尔智能装备股份有限公司 财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

浙江畅尔智能装备股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2003 年 3 月 11 日在缙云县工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省丽水市。公司现持有统一社会信用代码为 91331100747718133E 的营业执照，注册资本 1,977.50 万元，股份总数 1,977.50 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 8 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属于专用设备制造业。主要经营拉床等自动化智能装备的研发生产和销售。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 26 日第三届董事会第九次会议批准对外报出。

本公司将杭州畅尔机床有限公司、缙云县顺隆机床部件有限公司、长沙麓立智能装备有限公司三家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：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。

##### （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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载的财务信息的会计期间为 2022 年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

##### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

##### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

###### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

##### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

##### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

###### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

###### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

###### (3) 金融负债的后续计量方法

###### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

###### 2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

###### 3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损

失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与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为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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为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）之和。

##### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

##### 5. 金融工具减值

###### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不

超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

#### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	账龄	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，编制应收账款和应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		
应收账款——质保金组合	款项类别	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——质保金	款项类别	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款
----	------

	预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	35.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次摊销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次摊销法进行摊销。

#### (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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：

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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

#### (十二) 长期股权投资



### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## (十三) 固定资产

## 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
通用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

## (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## (十五) 借款费用

## 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权和专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
应用软件	5-10
汽车制动钳支架高速精密加工全自动生产线应用技术	10
非专利技术	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运

用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

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

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### (二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十一) 收入

##### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

##### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 3. 收入确认的具体方法

需经安装验收的产品销售，公司在产品运送至客户单位安装完毕并经客户验收后确认收入；无需安装的产品销售，公司在产品运送至客户单位并经客户签收后确认收入。公司收入均属于某一时点确认的收入。

## (二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿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。

4. 与公司日常经营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。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十五) 租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

#### (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### (2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的

金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

#### (二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (二十七) 重要会计政策变更

本公司自 2022 年 1 月 1 日起将原材料发出计价方式由月末一次加权平均法，改为月末一次加权平均法和个别计价法相结合的方式。公司已于 2022 年 01 月 10 日在全国中小企业股份转让系统进行会计政策变更公告（公告编号为 2022-003）。

由于过去各期期初的存货价值无法重新计算，上述会计政策变更应用追溯调整法的累积影响数难以确认，因此本次变更采用未来适用法。此次原材料发出计价方式的变更不会对公司已披露的财务报表及公司的净利润、所有者权益等产生重要影响，也不会导致公司盈亏性质发生变化。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%、6%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
缙云县顺隆机床部件有限公司	20%
杭州畅尔机床有限公司	20%
长沙麓立智能装备有限公司	20%

### (二) 税收优惠

本公司 2020 年通过高新技术企业重新认定，有效期三年。公司 2022 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》九十二条之规定，子公司缙云县顺隆机床部件有限公司、杭州畅尔机床有限公司、长沙麓立智能装备有限公司符合小型微利企业条件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### 明细情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
库存现金	149,553.06	25,372.35

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
银行存款	441,909.45	1,964,225.07
其他货币资金		832,766.20
合计	591,462.51	2,822,363.62

## 2. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	2022 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	36,499,245.91	100.00	3,016,251.70	8.26	33,482,994.21
合计	36,499,245.91	100.00	3,016,251.70	8.26	33,482,994.21

(续上表)

种类	2022 年 1 月 1 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	39,846,636.26	100.00	3,288,213.07	8.25	36,558,423.19
合计	39,846,636.26	100.00	3,288,213.07	8.25	36,558,423.19

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	33,218,375.88	2,688,164.70	8.09
质保金组合	3,280,870.03	328,087.00	10.00
小计	36,499,245.91	3,016,251.70	8.26

## 3) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	27,585,273.44	1,379,263.68	5.00
1-2 年	4,259,832.41	425,983.24	10.00
2-3 年	466,843.22	93,368.65	20.00
3-4 年	179,811.81	62,934.13	35.00
5 年以上	726,615.00	726,615.00	100.00
小计	33,218,375.88	2,688,164.70	8.09

## (2) 坏账准备变动情况

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,288,213.07	-271,961.37						3,016,251.70
小计	3,288,213.07	-271,961.37						3,016,251.70

## (3) 本期未发生应收账款的核销。

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 16,800,246.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 46.03%，相应计提的坏账准备合计数为 949,672.33 元。

## 3. 应收款项融资

## (1) 明细情况

项目	2022 年 6 月 30 日		2022 年 1 月 1 日	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	750,000.00		631,764.08	
合计	750,000.00		631,764.08	

## (2) 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情况

项目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	19,970,799.42
小计	19,970,799.42

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

## 1) 明细情况

账龄	2022 年 6 月 30 日				2022 年 1 月 1 日			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	2,343,719.41	50.60		2,343,719.41	2,560,389.13	55.47		2,560,389.13
1-2 年	1,940,231.91	41.88		1,940,231.91	2,055,490.24	44.53		2,055,490.24
2-3 年	348,267.10	7.52		348,267.10				
合计	4,632,218.42	100.00		4,632,218.42	4,615,879.37	100.00		4,615,879.37

## 2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	2022 年 6 月 30 日	未结算原因
上海大学	1,407,000.00	对方合同义务尚未完成
长沙二维机电科技有限公司	631,459.00	货物尚未交付完毕
小计	2,038,459.00	

(2) 期末余额前 5 名的预付款项合计数为 4,078,176.47 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 88.04%。

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	2022 年 6 月 30 日



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	806,579.03	100.00	107,636.26	13.34	698,942.77
合计	806,579.03	100.00	107,636.26	13.34	698,942.77

(续上表)

种类	2022 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	599,922.79	100.00	83,141.03	13.86	516,781.76
合计	599,922.79	100.00	83,141.03	13.86	516,781.76

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	401,243.63	20,062.18	5.00
1-2 年	285,480.00	28,548.00	10.00
2-3 年	16,155.40	3,231.08	20.00
3-4 年	73,700.00	25,795.00	35.00
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
小计	806,579.03	107,636.26	13.34

## (2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	22,276.25	5,069.78	55,795.00	83,141.03
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-2,214.07	2,214.07		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		2,1264.15	3,231.08	24,495.23
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	20,062.18	28,548.00	59,026.08	107,636.26

(3) 本期，未发生其他应收款的核销。

## (4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
押金保证金	620,070.99	575,070.99
应收暂付款	30,595.27	
员工备用金	155,912.77	24,851.80
合计	806,579.03	599,922.79

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余	坏账准备
------	------	------	----	---------	------

				额的比例(%)	
中国航发资产管理 有限公司	保证金	135,000.00	1 年以内	16.74	6,750.00
长春一汽国际招标 有限公司	保证金	90,000.00	1-2 年	11.16	9,000.00
三一重工股份有限 公司	保证金	80,000.00	1-2 年	9.92	8,000.00
上海机电设备招标 有限公司	保证金	73,700.00	3-4 年	9.13	25,795.00
浙江联宜电机有限 公司	保证金	70,000.00	1-2 年	8.68	7,000.00
小计		448,700.00		55.63	56,545.00

## 6. 存货

## (1) 明细情况

项目	2022 年 6 月 30 日			2022 年 1 月 1 日		
	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	13,181,788.73		13,181,788.73	9,265,204.82		9,265,204.82
在产品	30,987,471.70	950,514.66	30,036,957.04	26,134,757.96	1,211,979.83	24,922,778.13
库存商品	3,723,504.15	699,374.18	3,024,129.97	3,608,780.07	699,374.18	2,909,405.89
发出商品	2,550,030.95	16,741.35	2,533,289.60	3,839,986.37	16,741.35	3,823,245.02
委托加工物资				376,038.84		376,038.84
低值易耗品	13,097.61		13,097.61	23,307.14		23,307.14
合计	50,455,893.14	1,666,630.19	48,789,262.95	43,248,075.20	1,928,095.36	41,319,979.84

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2022 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,211,979.83	-170,811.20		90,653.97		950,514.66
库存商品	699,374.18					699,374.18
发出商品	16,741.35					16,741.35
小计	1,928,095.36	-170,811.20		90,653.97		1,666,630.19

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值 的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		对外销售

## 7. 合同资产

## (1) 明细情况

项目	2022 年 6 月 30 日			2022 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	5,892,352.80	294,617.64	5,597,735.16	5,371,685.33	268,584.27	5,103,101.06
合计	5,892,352.80	294,617.64	5,597,735.16	5,371,685.33	268,584.27	5,103,101.06

## (2) 合同资产减值准备计提情况

## 1) 明细情况

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
----	----------------	------	------	-----------------

	日	计提	其他	转回	转销或核销	其他	日
按组合计提	268,584.27	26,033.37					294,617.64
小计	268,584.27	26,033.37					294,617.64

## 2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
质保金组合	5,892,352.80	294,617.64	5.00
小计	5,892,352.80	294,617.64	5.00

## 8. 一年内到期的非流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日			2022 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁保证金	800,000.00		800,000.00	400,000.00		400,000.00
合计	800,000.00		800,000.00	400,000.00		400,000.00

## 9. 其他流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日			2022 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税				788.26		788.26
待抵扣增值税	126,794.47		126,794.47	78,144.02		78,144.02
合计	126,794.47		126,794.47	78,932.28		78,932.28

## 10. 长期应收款

项目	2022 年 6 月 30 日			2022 年 1 月 1 日			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
售后回租保证金	550,000.00		550,000.00	400,000.00		400,000.00	
合计	550,000.00		550,000.00	400,000.00		400,000.00	

## 11. 固定资产

## (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	64,507,191.11	6,088,023.23	56,471,317.55	2,182,674.18	129,249,206.07
本期增加金额		19,633.61	2,823,008.85		2,842,642.46
1) 购置		19,633.61	2,823,008.85		2,842,642.46
2) 在建工程转入					
本期减少金额			398,041.00		398,041.00
1) 处置或报废			398,041.00		398,041.00
2) 转出至在建工程					
期末数	64,507,191.11	6,107,656.84	58,896,285.40	2,182,674.18	131,693,807.53
累计折旧					
期初数	6,974,894.60	3,835,831.70	13,684,223.35	1,396,984.67	25,891,934.32
本期增加金额	1,532,045.76	330,152.62	2,503,003.27	128,952.40	4,494,154.05
1) 计提	1,532,045.76	330,152.62	2,503,003.27	128,952.40	4,494,154.05
本期减少金额			308,667.37		308,667.37

1) 处置或报废			308,667.37		308,667.37
2) 转出至在建工程					
期末数	8,506,940.36	4,165,984.32	15,878,559.25	1,525,937.07	30,077,421.00
减值准备					
期初数			1,355,227.31		1,355,227.31
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数			1,355,227.31		1,355,227.31
账面价值					
期末账面价值	56,000,250.75	1,941,672.52	41,662,498.84	656,737.11	100,261,159.22
期初账面价值	57,532,296.51	2,252,191.53	41,431,866.89	785,689.51	102,002,044.44

## (2) 经营租出固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	280,134.69
小计	280,134.69

## 12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	4,763,459.90	4,763,459.90
本期增加金额	385,877.90	385,877.90
租入	385,877.90	385,877.90
本期减少金额		
期末数	5,149,337.80	5,149,337.80
累计折旧		
期初数	996,177.22	996,177.22
本期增加金额	597,663.48	597,663.48
计提	597,663.48	597,663.48
本期减少金额		
期末数	1,593,840.70	1,593,840.70
账面价值		
期末账面价值	3,555,497.10	3,555,497.10
期初账面价值	3,767,282.68	3,767,282.68

## 13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	汽车制动钳支架 高速精密加工全 自动生产线应用 技术	合 计
账面原值					
期初数	10,546,229.00	3,070,676.56	165,048.54	9,725,906.86	23,507,860.96
本期增加金额					
1) 购置					
本期减少金额					
期末数	10,546,229.00	3,070,676.56	165,048.54	9,725,906.86	23,507,860.96
累计摊销					
期初数	945,740.34	1,131,624.52	64,644.01	5,025,051.87	7,167,060.74
本期增加金额	105,462.29	157,009.29		486,295.36	748,766.94
1) 计提	105,462.29	157,009.29		486,295.36	748,766.94
本期减少金额					
期末数	1,051,202.63	1,288,633.81	64,644.01	5,511,347.23	7,915,827.68
减值准备					
期初数			100,404.53		100,404.53
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
期末数			100,404.53		100,404.53
账面价值					
期末账面价值	9,495,026.37	1,782,042.75		4,214,559.63	15,491,628.75
期初账面价值	9,600,488.66	1,939,052.04		4,700,854.99	16,240,395.69

## 14. 长期待摊费用

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增 加	本期摊 销	其他减 少	2022 年 6 月 30 日
先期油漆车间改 造	234,326.8 6		19,802.2 7		214,524. 59
锦绣厂区装修	252,908.1 3		25,719.4 7		227,188. 66
合计	487,234.99		45,521.74		441,713. 25

## 15. 递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 6 月 30 日		2022 年 1 月 1 日	
	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	247,079.73	6,176.99	252,200.03	6,305.00
合计	247,079.73	6,176.99	252,200.03	6,305.00

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
可抵扣暂时性差异	6,640,576.38	9,089,622.98
可抵扣亏损	46,186,525.94	37,593,781.13
小计	52,827,102.32	46,683,404.11

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日

2028 年	413,141.37	413,141.37
2029 年	6,031,548.33	6,031,548.33
2030 年	11,794,294.81	11,794,294.81
2031 年	19,328,583.03	19,354,796.62
2032 年	8,618,958.40	
小计	46,186,525.94	37,593,781.13

## 16. 其他非流动资产

## (1) 明细情况

项目	2022 年 6 月 30 日			2022 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	306,000.00		306,000.00	594,700.00		594,700.00
合同资产	1,996,175.09	99,808.75	1,896,366.34	2,408,070.10	120,403.51	2,287,666.59
合计	2,302,175.09	99,808.75	2,202,366.34	3,002,770.10	120,403.51	2,882,366.59

## (2) 合同资产

## 1) 明细情况

项目	2022 年 6 月 30 日			2022 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,996,175.09	99,808.75	1,896,366.34	2,408,070.10	120,403.51	2,287,666.59
小计	1,996,175.09	99,808.75	1,896,366.34	2,408,070.10	120,403.51	2,287,666.59

## 2) 合同资产减值准备计提情况

## ① 明细情况

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少			2022 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	120,403.51	-20,594.76					99,808.75
小计	120,403.51	-20,594.76					99,808.75

## ② 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
质保金组合	1,996,175.09	99,808.75	5.00
小计	1,996,175.09	99,808.75	5.00

## 17. 短期借款

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
抵押借款	21,350,000.00	18,224,642.57
保证及抵押借款	15,000,000.00	10,018,513.89
保证借款	3,000,000.00	8,014,500.00
保证及质押借款	15,000,000.00	5,010,416.67
合计	54,350,000.00	41,268,073.13

## 18. 应付票据

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
----	-----------------	----------------

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
银行承兑汇票		1,266,430.56
应付信用证		10,000,000.00
合计		11,266,430.56

## 19. 应付账款

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
货款	42,588,216.92	39,295,509.99
长期资产购置款	5,366,440.00	3,185,741.00
应付费用	435,923.79	453,824.20
合计	48,390,580.71	42,935,075.19

## 20. 合同负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
货款	7,319,087.95	7,179,349.93
合计	7,319,087.95	7,179,349.93

## 21. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
短期薪酬	5,076,192.59	12,124,401.51	12,205,710.12	4,994,883.98
离职后福利—设定提存计划	121,645.76	815,855.79	800,113.83	137,387.72
合计	5,197,838.35	12,940,257.30	13,005,823.95	5,132,271.70

## (2) 短期薪酬明细情况

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,404,562.55	10,940,590.03	10,995,741.29	4,349,411.29
职工福利费		241,777.88	241,777.88	
社会保险费	66,722.38	449,529.81	443,525.36	72,726.83
其中：医疗保险费	54,562.28	357,307.44	354,212.12	57,657.60
工伤保险费	12,160.10	92,222.37	89,313.24	15,069.23
住房公积金		481,704.00	481,704.00	
工会经费和职工教育经费	604,907.66	10,799.79	42,961.59	572,745.86
小计	5,076,192.59	12,124,401.51	12,205,710.12	4,994,883.98

## (3) 设定提存计划明细情况

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
基本养老保险	117,450.29	789,206.06	773,701.15	132,955.20
失业保险费	4,195.47	26,649.73	26,412.68	4,432.52
小计	121,645.76	815,855.79	800,113.83	137,387.72

## 22. 应交税费

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
----	-----------------	----------------

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
增值税	1,226,375.59	723,420.82
企业所得税	7,435.94	11,575.25
城市维护建设税	29,401.10	25,061.12
房产税	259,569.59	517,453.20
土地使用税	100,136.04	200,691.72
教育费附加	17,549.13	14,875.01
地方教育费附加	11,699.41	9,916.67
代扣代缴个人所得税	183,872.53	30,520.87
印花税	2,930.70	3,788.30
合计	1,838,970.03	1,537,302.96

## 23. 其他应付款

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
应付暂收款	44,299.00	63,784.66
应付费用款	32,275.10	8,282.10
合计	76,574.10	72,066.76

## 24. 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
一年内到期的长期借款	2,157,434.52	2,251,693.77
一年内到期的长期应付款	9,551,239.31	9,860,097.12
一年内到期的租赁负债	1,281,107.75	1,138,151.39
合计	12,989,781.58	13,249,942.28

## 25. 其他流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
待转销项税额	951,481.43	949,737.05
已贴现未到期应收账款债权凭证		3,684,000.00
合计	951,481.43	4,633,737.05

## 26. 长期借款

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
抵押借款	6,399,799.26	7,416,047.89
合计	6,399,799.26	7,416,047.89



## 27. 租赁负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
尚未支付的租赁付款额	2,770,757.22	3,124,008.74
减：未确认融资费用	300,911.02	388,192.93
合计	2,469,846.20	2,735,815.81

## 28. 长期应付款

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
应付售后回租款	3,629,491.72	1,413,157.43
合计	3,629,491.72	1,413,157.43

## 29. 预计负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
售后服务费	1,725,763.93	1,725,763.93
合计	1,725,763.93	1,725,763.93

## 30. 递延收益

项目	2022 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	2022 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
年产 120 台智能拉削装备技术改造项目	1,027,500.00		347,500.00	680,000.00	与资产相关
汽车制动钳支架高速精密加工全自动化生产线	1,329,166.51		137,500.02	1,191,666.49	与资产相关
年产 100 台套汽车工业机器人集成智能化生产线项目	8,401,391.50		323,035.26	8,078,356.24	与资产相关
机床产业智能化技术改造项目	875,691.25		38,170.50	837,520.75	与资产相关
小计	11,633,749.26		846,205.78	10,787,543.48	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

## 31. 股本

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增减变动（减少以“—”表示）					2022 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	发行新股	
股份总数	19,775,000						19,775,000
合计	19,775,000						19,775,000

## 32. 资本公积

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
股本溢价	60,772,120.07			60,772,120.07
合计	60,772,120.07			60,772,120.07

## 33. 盈余公积

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日

法定盈余公积	3,106,503.84			3,106,503.84
合计	3,106,503.84			3,106,503.84

## 34. 未分配利润

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
期初未分配利润	-18,085,119.85	-6,825,699.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,651,744.01	-11,259,420.13
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-21,736,863.86	-18,085,119.85

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	24,953,852.06	19,563,028.59	32,078,053.16	27,672,505.28
其他业务收入	6,559,385.45	4,414,751.57	4,630,507.83	2,148,433.16
合计	31,513,237.51	23,977,780.16	36,708,560.99	29,820,938.44

## (2) 收入按主要类别的分解信息

类别	拉床	其他机床	机床配件及其他	合计
境内	12,443,982.27	5,921,946.89	13,147,308.35	31,513,237.51
小计	12,443,982.27	5,921,946.89	13,147,308.35	31,513,237.51

## 2. 税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
城市维护建设税	5,296.22	11,156.72
教育费附加	2,679.47	5,610.03
地方教育附加	1,786.31	3,740.02
印花税	5,785.80	9,381.40
房产税	258,726.60	258,726.60
土地使用税	100,345.86	100,345.86
合计	374,620.26	388,960.63

## 3. 销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	1,113,460.68	1,043,999.24
差旅通讯费	275,901.75	509,433.66
售后材料及维修费	265,586.01	1,061,599.34
运输费[注]	65,981.76	253,480.17
业务招待费	20,078.90	107,754.30
广告宣传及展会费		639,693.47
办公费	124,484.48	115,133.62
其他	304.16	492.20

合计	1,865,797.74	3,731,586.00
----	--------------	--------------

[注]本期将商品控制权转移之前发生的运输费用列报至营业成本

#### 4. 管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	3,279,291.12	3,450,793.09
摊销折旧费	1,920,827.53	2,227,051.68
办公费	189,899.60	336,813.77
中介咨询服务费	14,384.46	219,555.39
车辆使用费	196,329.33	152,350.56
房租物管费	125,538.65	15,891.66
业务招待费	23,499.50	95,314.60
差旅通讯费	39,504.93	138,068.16
其他	26,251.82	344,823.18
合计	5,815,526.94	6,980,662.09

#### 5. 研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
人员人工费用	2,617,652.05	2,344,456.15
直接投入费用	2,183,262.41	1,419,711.73
折旧费用	111,450.35	76,048.27
其他相关费用	54,849.58	143,439.63
合计	4,967,214.39	3,983,655.78

#### 6. 财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
利息支出	2,467,573.72	1,816,296.44
减：利息收入	35,564.03	7,992.10
银行手续费	14,538.64	12,388.75
筹资手续费	77,000.00	
汇兑损益	-846.05	1,369.38
合计	2,522,702.28	1,822,062.47

#### 7. 其他收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	3,350,115.68	4,310,336.82	3,350,115.68
与资产相关的政府补助[注]	846,205.78	794,355.53	846,205.78
代扣代缴个人所得税手续费返还	7,392.98	4,987.18	7,392.98
合计	4,203,714.44	5,109,679.53	4,203,714.44

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目五（四）3 之说明

#### 8. 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
票据贴现利息	-247,818.99	-114,643.26
合计	-247,818.99	-114,643.26

#### 9. 信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
坏账损失	247,466.14	108,380.17

合计	247,466.14	108,380.17
----	------------	------------

## 10. 资产减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
存货跌价损失	170,811.20	-16,126.94
合同资产减值损失	-5,438.62	-8,856.32
合计	165,372.58	-24,983.26

## 11. 资产处置收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-4,189.26	-2,566.51	-4,189.26
合计	-4,189.26	-2,566.51	-4,189.26

## 12. 营业外收入

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	4,196.16		4,196.16
补偿及罚没款		8,800.00	
其他	259.57	26.25	259.57
合计	4,455.73	8,826.25	4,455.73

## 13. 营业外支出

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		24,000.00	
非流动资产毁损报废损失		2,432.49	
其他		6,300.00	
合计		32,732.49	

## 14. 所得税费用

## (1) 明细情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
当期所得税费用	10,212.38	2,397.08
递延所得税费用	128.01	4,668.57
合计	10,340.39	7,065.65

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
利润总额	-3,641,403.62	-4,967,343.99
按母公司适用税率计算的所得税费用	-546,210.54	-745,099.51
子公司适用不同税率的影响	-34,132.30	-18,774.31
调整以前期间所得税的影响		8,320.03
税收优惠的影响	-751,288.64	-618,785.61

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,560.31	11,754.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,339,411.56	1,369,650.97
所得税费用	10,340.39	7,065.65

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
政府补助	3,396,415.68	4,701,829.90
往来款及其他	560,974.78	1,378,850.43
经营性利息收入	35,564.03	7,992.10
个人所得税手续费返还	7,392.98	4,987.18
合计	4,000,347.47	6,093,659.61

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
付现费用	3,291,825.10	4,899,206.36
往来款及其他	324,000.00	1,107,880.00
合计	3,615,825.10	6,007,086.36

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
收到拆借款项	33,450,000.00	17,000,000.00
收到售后回租款项	7,850,000.00	5,380,000.00
收回融资租赁保证金		200,000.00
合计	41,300,000.00	22,580,000.00

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
归还往来借款本金及利息	33,474,185.00	14,017,995.00
支付售后回租租金	6,792,188.88	3,839,828.88
支付租赁负债	81,268.47	
支付售后回租手续费和保证金	427,000.00	202,000.00

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
支付担保费		50,136.99
合计	40,774,642.35	18,109,960.87
5. 现金流量表补充资料		
(1) 现金流量表补充资料		
补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,651,744.01	-4,974,409.64
加：资产减值准备	412,838.72	-83,396.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,494,154.05	4,049,582.88
使用权资产折旧	597,663.48	0.00
无形资产摊销	748,766.94	785,796.38
长期待摊费用摊销	45,521.74	37,691.38
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）	4,189.26	2,566.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-4,196.16	2,432.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,569,002.28	1,817,665.82
投资损失（收益以“-”号填列）	247,818.99	114,643.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	128.01	4,668.57
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）	-7,469,283.11	-5,666,900.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,652,693.00	-2,928,062.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,884,969.63	5,485,870.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,237,416.44	-1,351,851.58
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	591,462.51	1,636,930.51
减：现金的期初余额	1,989,597.42	3,589,355.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
现金及现金等价物净增加额	-1,398,134.91	-1,952,424.81

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
1) 现金	591,462.51	1,636,930.51
其中：库存现金	149,553.06	114,747.66
可随时用于支付的银行存款	441,909.45	1,522,182.85
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	591,462.51	1,636,930.51

## (3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
背书转让的商业汇票金额	8,511,545.92	18,113,737.73
其中：支付货款	8,411,545.92	16,118,883.35
支付固定资产等长期资产购置款	100,000.00	1,994,854.38

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
固定资产	71,367,630.05	用于抵押担保
无形资产	9,495,026.37	用于抵押担保
合计	80,862,656.42	

## 2. 外币货币性项目

项目	2022 年 6 月 30 日	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.09	6.7114	0.60

## 3. 政府补助

## (1) 明细情况

## 1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产 120 台智能拉削装备技术改造项目	1,027,500.00		347,500.00	680,000.00	其他收益	

汽车制动钳支架高速精密加工全自动生产线	1,329,166.51		137,500.02	1,191,666.49	其他收益
年产 100 台套汽车工业机器人集成智能化生产线项目(与资产相关)	8,401,391.50		323,035.26	8,078,356.24	其他收益
机床产业智能化技术改造项目	875,691.25		38,170.50	837,520.75	其他收益
小计	11,633,749.26		846,205.78	10,787,543.48	

## 2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2020 年度省清洁生产	50,000.00	其他收益	浙经信绿色〔2021〕173 号
2022 年省重大专项补助	1,080,000.00	其他收益	浙江省科技计划项目合同书
首台套产品保险补偿	253,000.00	其他收益	浙经信装备〔2021〕140 号
首台套装备奖励	500,000.00	其他收益	浙经信装备〔2021〕226 号
郑钰镇浙江青年工匠支持经费	10,000.00	其他收益	浙人社发〔2021〕15 号
畅尔智能公司技能提升培训补贴	163,300.00	其他收益	缙政办发〔2020〕7 号
2021 年第一笔稳岗补贴	86,578.44	其他收益	浙人社发〔2022〕37 号
2021 年度生态工业奖励	904,000.00	其他收益	缙政发〔2021〕82 号
2021 年科技政策奖励补助(创研发投入)	130,000.00	其他收益	缙政发〔2021〕82 号
“专精特新”中小企业帮扶资金	130,163.00	其他收益	缙经商〔2022〕33 号
市监局付畅尔智能有限公司商标补助	400.00	其他收益	缙政发〔2021〕82 号
6 月畅尔社保补贴	42,674.24	其他收益	浙政发〔2015〕21 号
小计	3,350,115.68		

## 3) 公司直接取得的财政贴息

本期，公司直接收到财政贴息 46,300.00 元，予以冲减当期相应的利息支出费用。

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 4,242,621.46 元。

## 六、在其他主体中的权益

## 在重要子公司中的权益

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	
缙云县顺隆机床部件有限公司	缙云县	缙云县	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
杭州畅尔机床有限公司	杭州市	杭州市	商业	100.00		同一控制下企业合并
长沙麓立智能装备有限公司	长沙市	长沙市	批发业	100.00		直接设立

## 七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

## (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

## 1. 信用风险管理实务



### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)5、五(一)7 之说明。

### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 46.03%（2021 年 12 月 31 日：47.69%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项目	2022 年 6 月 30 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	62,907,233.78	68,577,868.15	61,994,929.92	5,447,948.88	1,134,989.35
应付账款	48,190,580.71	48,190,580.71	48,190,580.71		
其他应付款	76,574.10	76,574.10	76,574.10		
一年内到期的	9,551,239.31	10,559,200.44	10,559,200.44		

非流动负债					
租赁负债	3,750,953.95	3,976,105.60	1,276,514.18	2,190,499.67	509,091.75
长期应付款	3,629,491.72	3,872,406.00		3,872,406.00	
小计	128,106,073.57	135,252,735.00	122,097,799.35	11,510,854.55	1,644,081.10

(续上表)

项目	2022 年 1 月 1 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	50,935,814.79	53,129,388.83	45,184,463.38	5,447,948.88	2,496,976.57
应付票据	11,266,430.56	11,266,430.56	11,266,430.56		
应付账款	42,935,075.19	42,935,075.19	42,935,075.19		
其他应付款	72,066.76	72,066.76	72,066.76		
一年内到期的非流动负债	9,860,097.12	10,624,783.32	10,624,783.32		
租赁负债	3,873,967.20	4,262,160.14	1,152,639.76	2,091,336.87	1,018,183.51
长期应付款	1,413,157.43	1,437,650.00	401,700.00	1,035,950.00	
小计	120,356,609.05	123,727,554.80	111,637,158.97	8,575,235.75	3,515,160.08

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量			750,000.00	750,000.00
应收款项融资			750,000.00	750,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			750,000.00	750,000.00

(二) 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对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	关联方关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
林绿高	控股股东，董事长兼总经理	47.78	47.78

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吕芳	实际控制人之配偶
林绿胜	股东，高管
吕嘉晟	高管之直系亲属
刘萍	高管之直系亲属
东阳市永美链条有限公司	高管之直系亲属控制的公司
河北科远电气成套设备有限公司	高管之近亲属控制的公司
缙云县齐立投资合伙企业（有限合伙）	股东
缙云县丰尚投资合伙企业（有限合伙）	股东
缙云县图立德投资合伙企业（有限合伙）	股东

## (二) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
东阳市永美链条有限公司	采购商品	14,132.76	14,814.20

## (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
东阳市永美链条有限公司	销售商品		51,490.38
	提供加工劳务	38,315.05	

## 2. 关联租赁情况

## 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
缙云县丰尚投资合伙企业（有限合伙）	房屋	2,380.95	2,380.95
缙云县齐立投资合伙企业（有限合伙）	房屋	2,380.95	2,380.95
缙云县图立德投资合伙企业（有限合伙）	房屋	2,380.95	2,380.95

## 3. 关联担保情况

## 本公司及子公司作为被担保方

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
林绿高、林绿胜	5,000,000.00	2022/1/7	2022/7/6	否
林绿高、林绿胜	5,000,000.00	2022/1/21	2022/7/19	否
林绿高、林绿胜	5,000,000.00	2022/3/11	2023/2/8	否
林绿高、林绿胜	5,000,000.00	2022/6/10	2022/12/9	否
林绿高、林绿胜	5,000,000.00	2021/8/10	2022/7/20	否
林绿高、林绿胜	3,000,000.00	2022/4/20	2023/4/20	否
林绿高、林绿胜	5,000,000.00	2022/5/12	2023/5/12	否
林绿高、林绿胜	1,312,200.00	2021/4/26	2023/4/26	否
林绿高、林绿胜	840,800.00	2021/4/1	2023/4/1	否
林绿高、林绿胜	2,370,150.00	2021/9/30	2023/3/30	否
林绿高、林绿胜、吕芳	1,350,694.44	2020/9/25	2022/9/25	否
林绿高、林绿胜、吕芳、刘萍	4,333,562.00	2022/6/21	2024/12/23	否
林绿高、林绿胜、吕志忠	4,225,200.00	2022/3/22	2024/4/25	否

## 4. 关联方资金拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
吕嘉晟	1,000,000.00	1 月 17 日	3 月 11 日	无息
吕嘉晟	500,000.00	1 月 24 日	3 月 26 日	无息
吕嘉晟	500,000.00	2 月 25 日	3 月 26 日	无息

吕嘉晟	1,500,000.00	2月28日	6月10日	无息
吕嘉晟	200,000.00	3月31日	4月2日	无息
吕嘉晟	200,000.00	4月1日	6月14日	无息
吕嘉晟	800,000.00	4月26日	6月16日	无息
吕嘉晟	200,000.00	5月13日	6月17日	无息
吕嘉晟	800,000.00	6月7日	6月22日	无息

## 5. 关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
关键管理人员报酬	933,301.07	1,046,504.48

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022年6月30日		2022年1月1日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	河北科远电气成套设备有限公司	378,000.00	75,600.00	398,000.00	79,600.00
	东阳市永美链条有限公司	1,011,339.70	50,566.99	1,000,999.06	50,049.95
小计		1,389,339.70	126,166.99	1,398,999.06	129,649.95

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022年6月30日	2022年1月1日
应付账款			
	东阳市永美链条有限公司	97,438.76	76,024.89
小计		97,438.76	76,024.89

**十、承诺及或有事项**

## (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后非调整事项。

**十二、其他重要事项**

## (一) 分部信息

本公司无报告分部。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

## (二) 租赁

## 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数
短期租赁费用	18,857.40
合计	18,857.40

## (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数
----	-----

租赁负债的利息费用	103,309.07
与租赁相关的总现金流出	81,268.47

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

(5) 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋及建筑物	1	2021.1--未约定到期日	是
房屋及建筑物	1	2021.4-2024.4	否
房屋及建筑物	1	2018.1-2023.1	否

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项目	本期数
租赁收入	7,142.85

2) 经营租赁资产

项目	期末数
固定资产	280,134.69
小计	280,134.69

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	32,821,103.77	100.00	2,932,571.97	8.94	29,888,531.80
合计	32,821,103.77	100.00	2,932,571.97	8.94	29,888,531.80

(续上表)

种类	2022年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	35,776,291.10	100.00	3,083,003.04	8.62	32,693,288.06
合计	35,776,291.10	100.00	3,083,003.04	8.62	32,693,288.06

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	29,540,233.74	2,604,484.97	8.82

质保金组合	3,280,870.03	328,087.00	10.00
小计	32,821,103.77	2,932,571.97	8.94

## 3) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	24,289,598.94	1,214,479.95	5.00
1-2年	3,845,459.93	384,545.99	10.00
2-3年	432,412.87	86,482.58	20.00
3-4年	82,747.00	28,961.45	35.00
5年以上	890,015.00	890,015.00	100.00
小计	29,540,233.74	2,604,484.97	8.82

## (2) 坏账准备变动情况

项目	2022年1月1日	本期增加			本期减少			2022年6月30日
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,083,003.04	-150,431.07						2,932,571.97
小计	3,083,003.04	-150,431.07						2,932,571.97

(3) 本期未发生应收账款的核销。

(4) 应收账款金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款合计数为16,800,246.63元，占应收账款期末余额合计数的比例为51.19%，相应计提的坏账准备合计数为949,672.33元。

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	749,666.04	100.00	76,290.61	10.18	673,375.43
合计	749,666.04	100.00	76,290.61	10.18	673,375.43

(续上表)

种类	2022年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	554,887.80	100.00	52,388.78	9.44	502,489.02
合计	554,887.80	100.00	52,388.78	9.44	502,489.02

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	374,330.64	18,716.53	5.00
1-2年	285,480.00	28,548.00	10.00
2-3年	16,155.40	3,231.08	20.00
3-4年	73,700.00	25,795.00	35.00
小计	749,666.04	76,290.61	10.18

## (2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	21,524.00	5,069.78	25,795.00	52,388.78
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-2,807.47	2,807.47		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		20,670.75	3,231.08	23,901.83
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	18,716.53	28,548.00	29,026.08	76,290.61

(3) 本期未发生其他应收款的核销。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
押金保证金	575,580.00	530,580.00
应收暂付款	17,260.37	
员工备用金	156,825.67	24,297.80
合计	749,666.04	554,877.80

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
中国航发资产管理有限公司	押金保证金	135,000.00	1 年以内	18.01	6,750.00
长春一汽国际招标有限公司	押金保证金	90,000.00	1-2 年	12.01	9,000.00
三一重工股份有限公司	押金保证金	80,000.00	1-2 年	10.67	8,000.00
上海机电设备招标有限公司	押金保证金	73,700.00	3-4 年	9.83	25,795.00
浙江联宜电机有限公司	押金保证金	70,000.00	1-2 年	9.34	7,000.00
小计		448,700.00		59.86	56,545.00

## 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2022 年 6 月 30 日			2022 年 1 月 1 日		
	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	3,300,000.00		3,300,000.00	3,300,000.00		3,300,000.00
合计	3,300,000.00		3,300,000.00	3,300,000.00		3,300,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	本期计提减 值准备	减值准备期 末数
缙云县顺隆机床部件有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00		
杭州畅尔机床有限公司						
长沙麓立智能装备股份有限公司	500,000.00			500,000.00		

小计	3,300,000.00			3,300,000.00	
----	--------------	--	--	--------------	--

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	21,264,513.22	16,964,139.79	26,421,902.67	22,486,703.88
其他业务收入	6,645,008.74	4,672,299.08	4,605,397.99	2,320,922.20
合计	27,909,521.96	21,636,438.87	31,027,300.66	24,807,626.08

## (2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	拉床	其他机床	机床配件及其他	合计
主要经营地区				
境内	12,443,982.27	5,921,946.89	9,543,592.80	27,909,521.96
小计	12,443,982.27	5,921,946.89	9,543,592.80	27,909,521.96

## 2. 研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
人员人工费用	2,667,647.38	2,344,456.15
直接投入费用	2,183,262.41	1,561,293.35
折旧费用	102,831.58	76,048.27
其他相关费用	54,849.58	143,439.63
合计	5,008,590.95	4,125,237.40

## 3. 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
票据贴现利息	-247,818.99	-107,376.00
合计	-247,818.99	-107,376.00

**十四、其他补充资料**

## (一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6.90	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	4,242,621.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		



企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	259.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,392.98	个人所得税返还
小计	4,250,280.91	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	420.78	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,249,860.13	

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-5.73	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.40	-0.40	-0.40

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,651,744.01
非经常性损益	B	4,249,860.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-7,901,604.14
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	65,568,504.06
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	I	6
加权平均净资产	$J = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/I$	63,742,632.06
加权平均净资产收益率	$K = A/J$	-5.73%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$K = C/J$	-12.40%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,651,744.01
非经常性损益	B	4,249,860.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-7,901,604.14
期初股份总数	D	19,775,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	19,775,000
基本每股收益	$M = A/L$	-0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.40

## (2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

浙江畅尔智能装备股份有限公司

## 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：

董事会办公室