

证券代码：830843

证券简称：沃迪智能

主办券商：兴业证券

**Triowin**  
沃迪智能

**沃迪智能**

NEEQ : 830843

上海沃迪智能装备股份有限公司

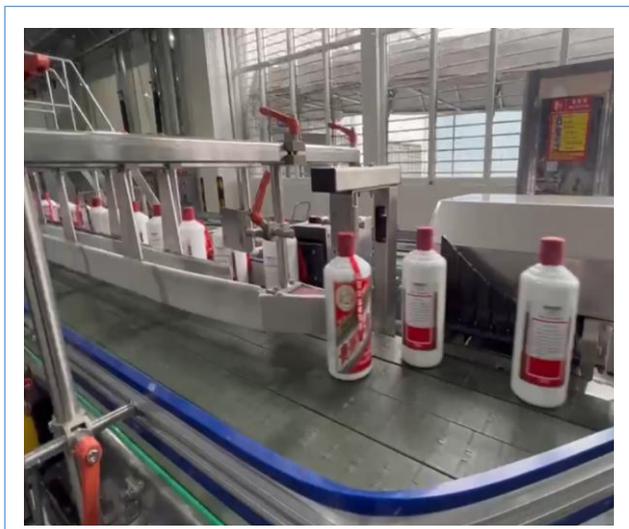
Shanghai Triowin Intelligent Machinery Co.,Ltd.



**半年度报告**

**2022**

## 公司半年度大事记



2022年3月27日晚，上海发布《关于做好全市新一轮核酸筛查工作的通告》，上海实行全面封控措施以应对本轮来势汹汹的新冠疫情。

包含金山区全区在内，28日凌晨5时起施行静态封控，开展核酸筛查。当晚，沃迪智能在外住宿的生产部人员30多人接到封控通知后主动回厂，成为了最美的逆行人。

为了保障客户项目和产品的及时、顺利交付，沃迪智能在封控的大环境下，生产、设计等关键性岗位，仍有专人坚守对应各个项目及管控进度，保障产品准时准确交付。

同时，沃迪智能的各项业务也在有序开展，除了金山工厂仍有170余名员工奋战在生产一线外，在各地的项目现场，也仍然有几十名售后一线员工在不分昼夜职守各自岗位。因疫情防控而居家隔离的员工，也积极采用线上沟通方式居家办公。

沃迪智能立足在自主创新的基础上，同时通过整合吸收国外先进的机械设计理念及技术，打造出茅台系列白酒智能化生产线。既节约了人工，又提高了工厂的安全性、效率和茅台的品质。

上半年度，在全国各地的齐心援助和全体市民的共同努力下，上海终于初现曙光。

为进一步方便市民进行核酸检测，保障医护人员及市民生命健康安全，上海正以“固定采样点+便民采样点+流动采样点”相结合的方式，在全市加快常态化核酸采样点布局建设。

沃迪智能子公司-上海汉赞迪生命科技有限公司作为上海本土科创企业，在疫情封控期间，急老百姓所急，想政府所想，积极正面，组织科研力量领先设计构建“智能核酸采样屋”，区别于市场上其他产品的是更安全、更快捷、更舒适和更智能。

沃迪智能全力助力子公司核酸智能采样屋的生产与制造。

目前，全国疫情形势仍然严峻复杂。沃迪智能也将继续为企业的工业自动化、标准化、信息化生产线提供一站式解决方案。公司始终与客户一起，共抗疫情、力保生产，解决困难。沃迪智能产线采用智能化集成设计，设备均在触摸屏上显示，一键式操作。设备间采用信号联动控制，确保设备完美运行。

## 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 .....	10
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动和融资 .....	21
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 .....	71

## 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。

公司负责人赵吉斌、主管会计工作负责人高峰及会计机构负责人（会计主管人员）高峰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
市场风险	工业机器人行业可能面临市场加速在中国市场布局形成强烈的竞争格局，以及宏观经济波动风险导致投资放缓、需求增长放缓，公司将可能面临丧失前期已积累的市场地位进而影响公司长远发展的风险。
技术风险	面对智能制造装备技术升级速度不断加快，现代化工业生产对智能制造装备的应用要求的不断提高，如果公司的研发和成果转化未能实现产业化，可能会致使研发投入回报率低，影响公司经营效益。
需求增长放缓的风险	机器人行业可能面临终端工业用户市场需求的增长速度下降，影响公司业务销售的增长。
税收优惠、政府补助变化的风险	公司于 2009 年被上海市国家税务局、上海市地方税务局、上海市财政局、上海市科学技术委员会联合认定为高新技术企业，取得“高新技术企业证书”，并于 2021 年经复审通过再次取得，有效期为三年。因此，2021 年公司适用的企业所得税税率为 15%。报告期内，2021 年研发费加计扣除由 75%提高至 100%，公司享受的税收优惠、政府补助对公司的经营业绩产生一定影响。上述税收优惠政策到期后，若公司无法享受到新的优惠政策；或者未来国家政策发生不利变化，对行业及公司的政策支持减少，

	都将对公司的经营业绩产生不利影响。
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	指	释义
沃迪智能、公司、本公司	指	上海沃迪智能装备股份有限公司
《公司章程》	指	《上海沃迪智能装备股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
上海电气	指	上海电气集团股份有限公司
股东大会	指	上海沃迪智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	上海沃迪智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	上海沃迪智能装备股份有限公司监事会
主办券商	指	兴业证券股份有限公司
高级管理人员、高管	指	上海沃迪智能装备股份有限公司总经理、副总经理、 董事会秘书、财务总监
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
工业机器人	指	由操作机(机械本体)、控制器、伺服驱动系统和传感 装置构成的一种仿人操作、自动控制、可重复编程、 能在三维空间完成各种作业的光机电一体化生产设备
搬运机器人	指	可以进行自动化搬运作业,实现工件从一个位置移到 另一个位置的工业机器人
码垛机器人	指	可以实现将工件在托盘上按规定的编排方式码成整齐 的多层垛形的搬运机器人
并联机器人	指	采用外转动副驱动、可将驱动器安装在机架上,采用轻 质材料制作运动部件,采取并联方式驱动的机器人
AGV	指	Automatic Guided Vehicle 的简称,一种由传感器、遥 控操作器和自动控制的移动载体组成的移动机器人
TPR	指	Triowin Palletizing Robot 的简称,为上海沃迪智能 装备股份有限公司研发并制造的码垛机器人型号
TDR	指	Triowin Delta Robot 的简称,为上海沃迪智能装备股 份有限公司研发并制造的高速并联机器人型号

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海沃迪智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Triowin Intelligent Machinery Co., Ltd. Triowin
证券简称	沃迪智能
证券代码	830843
法定代表人	赵吉斌

### 二、 联系方式

董事会秘书	钱诚
联系地址	上海市金山区亭卫公路 5899 号
电话	021-37901188
传真	021-54331011
电子邮箱	sob@triowin.com
公司网址	www.triowin.com
办公地址	上海市金山区亭卫公路 5899 号
邮政编码	201506
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	公司董事会办公室

### 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	1999 年 6 月 29 日
挂牌时间	2014 年 7 月 9 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）-其他专用设备制造
主要业务	工业智能机器人研发与制造
主要产品与服务项目	工业智能机器人自动化成套装备、智能制造系统集成、数字化工厂建设
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	41,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	控股股东为（赵吉斌）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵吉斌），一致行动人为（余振强、褚卫平、李文艺）

#### 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	913100006314705009	否
注册地址	上海市金山区亭卫公路 5899 号	否
注册资本（元）	41,600,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号兴业证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	兴业证券

#### 六、 自愿披露

√适用 □不适用

上海沃迪智能装备股份有限公司成立于 1999 年，是一家专注于工业智能机器人研发与制造，自动化成套装备、数字化工厂、智能制造系统集成领域，致力于为工业自动化、标准化、信息化生产线提供一站式解决方案的高科技拟上市企业；为上海市创新型企业、高新技术企业、小巨人培育企业、专精特新企业；为上海市专利试点单位，中国机器人产业联盟理事单位，中国机械工程学会物流工程分会理事单位，中国智能制造百强企业，中国百佳示范机器人系统集成商，已成为工业机器人、智能制造系统工程的行业领导者之一。

总部位于上海金山，工厂占地近 80 亩。在西安设有全资子公司，在上海设有控股子公司及参股子公司，构建完善的集研发、生产、销售与服务为一体的集团化发展企业。

沃迪智能视“科技创新”为核心驱动力，设立了机器人研究院，在立足自主创新的基础上，同时整合、吸收欧美先进的机械设计及其自动化控制理念，在智能生产、包装、搬运、物流仓储系统方面掌握前沿技术。通过智能化工厂建设打造现代化智慧工厂，形成以自主核心技术、核心产品及行业系统解决方案为一体的全产业链。服务领域涵盖食品、生物发酵、白酒、物流、化工、冶金、家居等行业。沃迪智能下辖食品发酵事业部、机器人应用&智能包装事业部、白酒&综合业务事业部，市场覆盖欧盟、美国、加拿大、新加坡、澳大利亚、日本、英国等发达国家和地区。

沃迪智能拥有行业领先且完全自主知识产权的智能机器人的研发与制造，面向工业 4.0 和智能制造的系统解决方案技术；拥有创新科技的自主品牌、广泛优质的客户资源、先进的信息技术管理体系及专业高效的人才服务团队。

1、核心技术：拥有已授权的专利和软件著作权共 243 项，其中发明授权 26 项，在途实质审查发明专利 39 项，参与编制国家和行业机器人相关标准 10 项。成功研制了运动解耦且传动高效的混联式“TPR 码垛机器人”、具有对称式分布构型的高速“TDR 拾拣机器人”、使用安全且简便易操作的新一代“TCR 协作机器人”、部署简便且自主避障的“LGV 机器人”、“PicKING 系列高速拾捡机器人”、“StackING 系列重负载搬运机器人”、“TCR 系列协作机器人”“AGV”、“智能立体仓储”等系列高端智能装备，率先在多个行业推出了智能制造系统解决方案，在智能制造的整厂交钥匙方面拥有丰富的实施经验。其中“PicKING 机器人”获得了中国机器人协会颁予的“2016 年度工业机器人新锐产品奖”；“StackING 机器人”获得了“2017 年度最佳工业机器人”奖项。TPR 系列搬运机器人项目被评为国家重点新产品，荣获上海市科技进步二等奖等荣誉奖项。

2、品牌优势：沃迪智能化发展战略稳步向前，完成了智能机器人业务的研发升级，沃迪找到了一条自主品牌智能工业机器人的发展道路，较其他本土企业有多年的先发优势。重视建立和维护自主品牌，高起点建立现代化工厂，制造稳定可靠的产品，构筑了沃迪独特的竞争力和溢价能力。自 2006 年以来，沃迪以工业智能机器人为核心，不断研发出了一系列明星产品，涵盖智能输送、智能分拣、自动码垛、智能包装、自动装卸等产品。可为国内外客户提供全产品线的自动化改造、智能物流、智能工厂解决方案。其中特别是码垛机器人、并联机器人产品连续多年为国产畅销品牌，技术性能口碑皆不输于进口品牌。

3、客户资源：沃迪服务过的客户有 Basf、Lyondellbasel、Cargill、茅台、老干妈、燕京啤酒、中粮、中石化、大冶有色、立白、海尔、新希望、宁德时代等中外知名企业，特别在食品、生物发酵、白酒、物流、化工、冶金、家居等行业具体一定行业影响力及稳定合作的优质客户。

4、管理体系：沃迪采用 info ERP 管理系统进行项目、订单交付等管理；实行“5+2、白加黑、24 小时服务”原则，为各类客户提供定制化质量控制及售后服务体系，确保系统及时反馈及设备稳定运行；沃迪坚持市场和技术并举，采取阳光销售，建立了从客户营销、技术研发、生产制造、售后服务等闭环管理系统。体现了专业化、国际化、集团化的管理，实现国内外业务的统一数字化、自动化、无人化、信息化、智能化的管理目标。

5、人才团队：沃迪不仅拥有国际领先的制造设备，更组建了专业高效的研发团队、技术团队和管理团队，以客户满意为宗旨，不断加强技术创新及人才梯队的建设。沃迪强调企业文化和文化建设，“变、渐进、学习力”，完美诠释了沃迪积极进取、锐意创新的企业精神。“日本式管理、德国式技术、中国式人文”体现了沃迪人集众家之长，以人为本，力求在国际舞台发中国声音的匠心文化。全体沃迪人秉持尽心尽力、尽善尽美，精益求精造精机的理念，争做精品民族机械的领跑者，在工业智能机器人研发

与制造，自动化成套装备、数字化工厂、智能制造系统集成等方面确立了强大的人才优势。

## 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	62,506,955.42	88,700,951.20	-29.53%
毛利率%	24.12%	26.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,517,182.99	-7,648,184.21	-11.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,655,141.23	-8,740,638.56	0.98%
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）	-28.14%	-11.70%	-
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）	-28.59%	-13.37%	-
基本每股收益	-0.20	-0.18	-11.11%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	426,753,826.31	406,011,137.41	5.11%
负债总计	400,422,502.85	371,231,738.12	7.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,013,772.57	34,530,955.56	-24.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.63	0.83	-24.10%
资产负债率%（母公司）	93.90%	91.44%	-
资产负债率%（合并）	93.83%	91.43%	-
流动比率	0.80	0.79	-
利息保障倍数	-4.80	-4.52	-

##### （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	-21,840,792.95	-7,487,842.69	-191.68%
应收账款周转率	1.68	1.90	-
存货周转率	0.23	0.60	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.11%	7.27%	-
营业收入增长率%	-29.53%	20.19%	-
净利润增长率%	-10.76%	-1475.26%	-

**（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**

公司主营业务为工业智能机器人研发与制造，自动化成套装备、数字化工厂、智能制造系统集成。

1、工业机器人本体系列（搬运、码垛、拾捡、协作、AGV等）

2、智能包装系统解决方案（以沃迪工业机器人系列、模块式的单元产品为核心，配以周边设备为辅，为客户提供柔性、智能包装系统解决方案）

3、机器人自动化系统集成（食品、生物发酵、医药、化工、家居、冶金、汽车零部件、物流等行业）

4、智能物流系统解决方案（物流搬运、输送、分拣、智能仓储管理系统等）

5、智能工厂整体解决方案（虚拟仿真规划设计、物联网、大数据、云计算、工业软件集成等）

企业以科技创新、质量管控、快速响应多样化市场需求并满足客户个性化定制需求为核心的智能工厂模式。

**（一）研发设计模式**

首先，根据目标市场和目标客户的发展趋势和业务需求，公司结合国家产业政策及发展规划制定产品研发策略，为满足未来目标市场需求做好技术储备。

其次，根据经营现状和未来发展战略，公司在研究跟踪国外先进技术和工艺的基础上，采取自主研发、与科研机构产学研合作相结合的模式，实现高新技术成果产业化。

再次，公司技术研发部对高新技术成果产业化重点产品和未来战略发展产品进行技术研发和验证，并根据已签订合同中客户的特定需求进行产品设计，以质量和有竞争力的价格优势作为研发设计策略，开发出系列类似且满足客户特定需求的非标准化产品。

**（二）采购模式**

公司制定了严格的采购和供应商管理制度，建立了比较完善的采购管理体系。

根据采购计划或实际经营需要，采购部根据需求部门在ERP系统中发起的《采购请购单》，生成采购

订单，确保采购订单的规格、价格及数量准确；采购订单经供应商确认回传后，采购员按订单交货跟踪交货，确保采购原材料及时准确供应需求部门，对出现质量问题的原材料进行退换货。

根据公司制定的《供应商管理程序》，将供应商管理分为新供应商管理和合作供应商管理。对新供应商，公司对其生产资质、生产条件、产品质量、产品价格、售后服务等各方面进行调查，然后进行评审确认。对合作供应商，公司定期组织质量管理部、采购部、需求部门对供应商进行质量评估，评审不合格的要求其整改；对质量评审合格的供应商，公司保持长期的业务合作，保证公司采购的原材料的质优价廉。

### （三）生产模式

公司采取以销定产与预投预产相结合的生产模式，依据客户的具体需求，进行合同产品的设计和制造，经检验合格的产品直接发运给客户，并根据客户需要为其提供现场安装和调试服务。

对于标准化产品，保证一定的成品库存，但针对智能制造系统集成生产线中配置的产品设备则根据每笔订单客户的不同要求采取以销定产；库存安全线根据每个设备型号的不同而有差异，若库存数量有限，则立即启动生产，快速响应多样化市场需求。

### （四）营销模式

公司主要通过公开招标、竞标、品牌传播、客户转介绍等方式获得产品订单，并采取直营的方式与客户签订销售合同。

公司以事业部为基础、以营销中心为核心，实施营销工作。公司营销中心通过参加国内外展会、向国内外平面刊物投放广告、网络媒体、参加并赞助学术会议、行业协会活动和客户来访等方式收集潜在客户的产品需求信息，与潜在客户进行产品需求和技术交流，中标或达成购买意向后，与客户签订销售合同，形成客户关系。

公司通过为客户提供个性化定制服务，提供高质量的自动化成套装备及全产品线的智能系统解决方案，并为客户提供后续专业安装、检测、维修等有偿售后服务，与客户达成友好良久的持续合作关系。

### （五）盈利模式

公司坚持以客户需求为导向、以技术研发创新为基础的盈利模式，基于客户的具体需求对产品进行有个性的设计，并利用自身的技术优势开发出高可靠性、高附加值的产品，以及通过数字仿真规划、质量反馈系统等全方位提供全产品线的自动化改造、系统集成、智能工厂解决方案。公司目前在国内工业智能机器人研发与制造，智能制造系统集成领域已经具有较高的知名度和市场占有率，品牌示范效应将显著扩大，未来市场占有率将进一步扩大，同时，在拥有创新自主研发技术上配以先进的信息技术管理体系及专业高效的人才服务团队，能进一步有效降低生产成本，提高经营利润，提升企业价值。

报告期内公司的主营业务未发生变化，公司的商业模式未发生变化。

**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	31,378,736.82	7.35%	35,730,736.69	8.80%	-12.18%
应收票据	100,000.00	0.02%	-	-	-
应收账款	27,851,695.57	6.53%	15,336,467.49	3.78%	81.60%
存货	202,081,727.76	47.35%	202,002,714.11	49.75%	0.04%
投资性房地产	-	0.00%	-	-	-
长期股权投资	1,784,001.70	0.42%	7,181,333.39	1.77%	-75.16%
固定资产	80,356,379.13	18.83%	82,623,464.54	20.30%	-2.74%
在建工程	620,100.00	0.15%	620,100.00	0.15%	0.00%
无形资产	11,991,469.59	2.81%	12,274,355.63	3.02%	-2.30%
商誉	-	0.00%	-	-	-
短期借款	92,900,000.00	21.77%	70,143,116.67	17.28%	32.44%
长期借款	-	0.00%	-	-	-
应收款项融资	-	0.00%	-	-	-
预付款项	39,484,837.86	9.25%	23,671,609.82	5.83%	66.80%
其他应收款	5,685,442.82	1.33%	2,100,422.82	0.52%	170.68%
合同资产	6,586,135.46	1.54%	4,622,022.90	1.14%	42.49%
其他流动资产	19,820.71	0.00%	711,231.13	0.18%	-97.21%
长期应收款	400,000.00	0.09%	723,200.00	0.18%	-44.69%
其他权益工具投资	6,290,217.60	1.47%	6,290,217.60	1.55%	0.00%
递延所得税资产	12,123,261.29	2.84%	12,123,261.29	2.99%	0.00%
其他非流动资产	-	0.00%	-	-	-
应付票据	6,758,589.91	1.58%	14,396,391.45	3.55%	-53.05%
应付账款	69,295,550.15	16.24%	80,918,116.64	19.93%	-14.36%
预收款项	-	0.00%	-	-	-
合同负债	186,588,567.33	43.72%	155,371,162.88	38.17%	20.09%
应付职工薪酬	3,266,293.67	0.77%	3,096,688.71	0.76%	5.48%
应交税费	4,675,100.21	1.10%	3,802,130.25	0.93%	22.96%
其他应付款	2,552,564.41	0.60%	12,092,563.89	2.98%	-78.89%

其他流动负债	24,256,513.75	5.68%	20,198,251.17	4.97%	20.09%
长期应付款	-	0.00%	323,200.00	0.08%	-100.00%
递延收益	10,129,323.42	2.37%	10,890,116.46	2.68%	-6.99%
股本	41,600,000.00	9.75%	41,600,000.00	10.25%	0.00%
资本公积	74,375,571.61	17.43%	74,375,571.61	18.32%	0.00%
其他综合收益	-1,572,554.40	-0.37%	-1,572,554.40	-0.39%	0.00%
盈余公积	3,488,950.50	0.82%	3,488,950.50	0.86%	0.00%
未分配利润	-91,878,195.14	-21.53%	-83,361,012.15	-20.53%	-10.22%
少数股东权益	317,550.89	0.07%	248,443.73	0.06%	27.82%
总资产	426,753,826.31	100.00%	406,011,137.41	100.00%	5.11%

### 项目重大变动原因：

- (1) 应收账款较上年期末增加了 81.60%，主要是因为是在报告期内订单应收款项回笼不及时导致。
- (2) 短期借款较上年期末增加了 32.44%，主要是因为本年度新增借款导致。
- (3) 预付款项较上年期末增加了 66.80%，主要是因为是在报告期内在执行订单增加涉及的供应商预付货款增加导致。
- (4) 其他应收款较上年期末增加了 170.68%，主要是因为投标保证金增加。
- (5) 长期应收款较上年期末减少了 44.69%，主要是因为报告期内收回了融资租赁保证金。
- (6) 合同负债较上年期末增加了 20.09%，主要是因为报告期内新增订单下的预收货款增加所致。
- (7) 其他应付款较上年期末减少了 78.89%，主要是因为报告期内支付了应付的其他应付款导致。
- (8) 未分配利润较上年期末减少了 10.22%，主要是因为本报告期内发生的亏损导致。

## 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	62,506,955.42	100.00%	88,700,951.20	100.00%	-29.53%
营业成本	47,428,623.32	75.88%	64,966,436.32	73.24%	-27.00%
税金及附加	789,767.67	1.26%	246,829.59	0.28%	219.96%
销售费用	7,813,616.95	12.50%	13,370,566.97	15.07%	-41.56%
管理费用	7,621,079.61	12.19%	6,367,167.14	7.18%	19.69%
研发费用	5,932,198.71	9.49%	9,803,616.71	11.05%	-39.49%
财务费用	1,503,360.71	2.41%	1,460,383.09	1.65%	2.94%
其他收益	760,793.04	1.22%	1,034,768.07	1.17%	-26.48%
信用减值损失	-739,575.80	-1.18%	-440,853.04	0.50%	-67.76%
营业利润	-9,003,471.29	-14.40%	-7,685,150.57	-8.66%	-17.15%
营业外收入	174,886.65	0.28%	66,800.00	0.08%	161.81%

营业外支出	34,928.41	0.06%	9,113.72	0.01%	283.25%
净利润	-8,448,075.83	-13.52%	-7,627,464.29	-8.60%	-10.76%
投资收益	-397,331.69	-0.64%	-146,103.28	-0.16%	-171.95%
资产减值损失	-43,665.29	-0.07%	-	-	-
资产处置收益	-2,000.00	0.00%	-	-	-
所得税费用	-415,437.22	-0.66%	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-21,840,792.95	-	-7,487,842.69	-	-191.68%
投资活动产生的现金流量净额	-2,696,180.81	-	-3,077,314.32	-	12.39%
筹资活动产生的现金流量净额	21,257,870.68	-	-2,358,518.35	-	1,001.32%

#### 项目重大变动原因：

(1) 营业收入较上年期末减少了 29.53%，主要是因为受到新冠疫情影响，公司疫情期间项目交付进度延迟导致收入减少。

(2) 营业成本较上年期末减少了 27.00%，主要是因为营业收入下降导致。

(3) 销售费用较上年期末减少了 41.56%，主要是因受新冠疫情影响，公司的差旅费和工资性支出减少导致。

(4) 营业利润较上年期末减少了 17.15%，主要是因为报告期内收入减少且毛利率下降导致。

(5) 净利润较上年期末减少了 10.76%，主要是因为报告期内收入减少且毛利率下降导致。

(6) 经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少了 191.68%，主要是因为销售商品、提供劳务收到的现金比去年同期减少了 17.64%，经营活动现金流入总计 90,314,132.95 元，同时购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期减少了 3.66%，支付给职工以及为职工支付的现金比去年同期增加了 1.45%，支付其他与经营活动有关的现金比去年同期减少了 25.46%，经营活动现金流出总计 112,154,925.90 元。

(7) 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加了 1001.32%，主要是因为筹资活动现金流入总计 47,900,000.00 元，报告期内新增借款 22,900,000.00 元，同时筹资活动现金流出 26,642,129.32 元，实际净额较去年同期大幅增加。

(8) 本年度经营活动产生的现金流量净额-21,840,792.95 元与本年度净利润-8,448,075.83 元存在较大差异的主要原因是：信用减值损失 783,241.09 元；固定资产折旧 2,255,139.71 元；无形资产摊销 282,886.04 元；处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 2,000.00 元；财务费用 1,549,427.92 元；投资损失 397,331.69 元；存货减少-79,013.65 元；经营性应收项目的减少-31,222,065.70 元；经营性应付项目的增加 12,638,335.78 元。

### 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	-10,948.41
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）	174,886.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,980.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>137,958.24</b>
所得税影响数	31,307.18
少数股东权益影响额（税后）	11,940.13
<b>非经常性损益净额</b>	<b>94,710.93</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

### 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
上海沃特睐博科技有限公司	子公司	实验室设备研发制造与销售	1,000万	18,129,815.82	3,664,489.14	3,043,620.72	460,714.43
西安上迪智能设备有限公司	子公司	工业智能机器人研发制造与销售	500万	12,295,338.92	-161,675.08	-	-66,420.92
武汉沃迪智能装备有限公司	子公司	工业智能机器人研发制造与销售	12,000万	-	-	-	-
上海汉赞迪生命科技有限公司	参股公司	医疗设备研发制造与销售	2,000万	10,421,760.44	2,362,862.00	3,557,493.79	-1,135,233.41

**(二) 主要参股公司业务分析**

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海汉赞迪生命科技有限公司	采购与销售业务	战略需要

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

公司诚信经营、科学发展、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作。公司尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。保证企业的正常运营，遵纪守法，确保产品货真价实。同时，公司积极维护消费者权益、职工权益，对供应商和客户诚实守信，保证投资者利益，发展科技并创造自主知识产权。公司持续发展、节约资源，承担保护环境和维护自然和谐的责任，控制有害物质的排放，当企业有一定盈利的时候定当积极回馈社会，投身慈善事业。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	66,000,000.00	2,794,336.08
2. 销售产品、商品,提供劳务	16,000,000.00	96,725.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	38,000,000.00	0

公司第四届董事会第十二次会议及 2021 年年度股东大会审议通过《关于预计 2022 年度日常性关联交易的议案》，2022 年 4 月 28 日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《关于预计 2022 年日常性关联交易的公告》（详见公告编号：2022-011）。

一、根据公司经营需要，公司合理预计 2021 年将与关联方发生一定的关联交易。

1、预计 2022 年与上海电气集团股份有限公司或其子公司（控制企业），合作进行相关技术开发、申请政府课题资助，项目资金预计不超过 5,000,000 元；合作进行不超过 60,000,000 元的采购业务，进行不超过 10,000,000 元的销售业务。该等交易以市场价格定价。

2、预计 2022 年与上海食在乡投资管理有限公司或其子公司湖北食在老家生态食品科技有限公司，进行不超过 1,000,000 元的采购业务，进行不超过 1,000,000 元的销售业务。该等交易以市场价格定价。

3、预计 2022 年上海汉赞迪生命科技有限公司，进行不超过 5,000,000 元的采购业务，进行不超过 5,000,000 元的销售业务（含房屋出租等业务）。该等交易以市场价格定价。预计 2022 年将接受上海汉赞迪生命科技有限公司提供的关联方借款用于补充公司流动资金，金额不超过 30,000,000 元。在预计金额范围内，根据业务发展的需要，签署相关协议。

4、预计 2022 年公司将接受控股股东、实际控制人赵吉斌提供的借款用于补充公司流动资金，金额不超过 3,000,000 元。在预计金额范围内，根据业务发展的需要，签署相关协议。

截至报告期末，公司实际发生以上日常性关联交易情况是：与上海电气集团股份有限公司或其子公司（控制企业）实际发生的采购商品金额为 2,304,336.08 元。与上海汉赞迪生命科技有限公司实际发生的采购商品金额和销售（房屋出租等业务）金额分别为 490,000.00 元、96,725.00 元。

#### （四） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2022-002	上海汉赞迪生命科技有限公司 35%股权	具体以各方投资协议约定为准	否	否

#### 需经股东大会审议的理财产品投资情况

适用 不适用

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

报告期内存在经股东大会审议通过的对外投资，本次对外投资符合公司发展战略，对公司业务连续性、管理层稳定性以及对公司市场的开拓具有重要的战略意义，有利于提高公司经济效益，实现公司资源的有效配置，对公司未来财务状况和经营成果将会产生积极的影响。

#### （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
2019-020	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2019年6月21日	-	正在履行中

公开转让说明书	董监高	股份增减持承诺	2014年7月9日	-	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股份增减持承诺	2014年4月9日	2018年7月9日	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股份增减持承诺	2014年7月9日	2016年7月9日	已履行完毕

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无。

**(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
货币资金	保证金	冻结	4,216,997.85	0.99%	详见财务报表附注（一）
固定资产	房屋及建筑物	抵押	71,287,047.86	16.70%	用于银行借款抵押
<b>总计</b>	-	-	75,504,045.71	17.69%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

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	18,941,500	45.53%	0	18,941,500	45.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,199,900	5.29%	0	2,199,900	5.29%	
	董事、监事、高管	1,202,600	2.89%	0	1,202,600	2.89%	
	核心员工	16,000	0.04%	0	16,000	0.04%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,658,500	54.47%	0	22,658,500	54.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,466,100	29.97%	0	12,466,100	29.97%	
	董事、监事、高管	10,192,400	24.50%	0	10,192,400	24.50%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		41,600,000	-	0	41,600,000	-	
普通股股东人数							141

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	赵吉斌	14,666,000	0	14,666,000	35.25%	12,466,100	2,199,900	0	0
2	褚卫平	4,073,400	0	4,073,400	9.79%	3,462,390	611,010	0	0
3	李文艺	3,937,400	0	3,937,400	9.46%	3,462,390	475,010	0	0
4	上海电气集团股份有限公司	3,565,500	0	3,565,500	8.57%	0	3,565,500	0	0
5	余振强	2,924,200	0	2,924,200	7.03%	2,921,620	2,580	0	0
6	顾峰华	1,400,000	0	1,400,000	3.37%	0	1,400,000	0	0
7	尚志强	1,010,000	0	1,010,000	2.43%	0	1,010,000	0	0
8	路玉霞	823,600	0	823,600	1.98%	0	823,600	0	0
9	上海朴易	800,000	0	800,000	1.92%	0	800,000	0	0

	投资管理 有限公司								
10	兴业证 券有 限公 司做 市专 用证 券账 户	639,644	0	639,644	1.58%	0	639,644	0	0
	<b>合计</b>	<b>33,839,744</b>	<b>-</b>	<b>33,839,744</b>	<b>81.38%</b>	<b>22,312,500</b>	<b>11,527,244</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：赵吉斌、褚卫平、李文艺、余振强互为一致行动人，与其他股东无关联关系；尚志强为上海朴易投资管理有限公司的实际控制人；其他股东之间无关联关系。									

## 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
赵吉斌	董事长、总经理	男	1970年9月	2020年5月25日	2023年5月24日
余振强	副董事长	男	1971年5月	2020年5月25日	2023年5月24日
童上高	董事、副总经理	男	1972年12月	2020年5月25日	2023年5月24日
褚卫平	董事	男	1970年6月	2020年5月25日	2023年5月24日
李文艺	董事	男	1972年2月	2020年5月25日	2023年5月24日
高峰	董事、财务总监	男	1975年9月	2020年7月22日	2023年5月24日
王庆东	董事	男	1977年1月	2020年5月25日	2023年5月24日
周斌	监事会主席	男	1963年7月	2020年5月25日	2023年5月24日
冉宏旭	职工监事	男	1972年10月	2020年5月25日	2023年5月24日
董武林	监事	男	1983年2月	2020年5月25日	2023年5月24日
钱诚	董事会秘书	女	1987年9月	2020年5月25日	2023年5月24日
郑俊	副总经理	男	1988年12月	2021年7月15日	2023年5月24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：

董事长赵吉斌为公司控股股东、实际控制人，与褚卫平、李文艺、余振强三位董事互为一致行动人；其他董事、监事、高级管理人员相互之间，与控股股东、实际控制人之间并无关联关系。

#### （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
技术人员	112	92
生产人员	96	78
销售人员	45	36
管理人员	47	32
财务人员	6	6
行政人员	34	26
员工总计	340	270

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	11	0	1	10

**核心员工的变动情况：**

自 2016 年 4 月 26 日，公司经第二届董事会第六次会议、第四次职工代表大会及 2015 年年度股东大会程序认定了 25 名核心员工，本期报告期内，共 1 名核心员工离职，核心员工数量总体稳定，个别人员离职对公司正常运营无影响，且公司的人才接替计划已匹配到了更合适该岗位的人员任职。

## 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	（一）	31,378,736.82	35,730,736.69
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	（二）	100,000.00	
应收账款	（三）	27,851,695.57	15,336,467.49
应收款项融资			-
预付款项	（四）	39,484,837.86	23,671,609.82
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）	5,685,442.82	2,100,422.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（六）	202,081,727.76	202,002,714.11
合同资产	（七）	6,586,135.46	4,622,022.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（八）	19,820.71	711,231.13
<b>流动资产合计</b>		<b>313,188,397.00</b>	<b>284,175,204.96</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	（九）	400,000.00	723,200.00
长期股权投资	（十）	1,784,001.70	7,181,333.39
其他权益工具投资	（十一）	6,290,217.60	6,290,217.60
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	(十二)	80,356,379.13	82,623,464.54
在建工程	(十三)	620,100.00	620,100.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十四)	11,991,469.59	12,274,355.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十五)	12,123,261.29	12,123,261.29
其他非流动资产			-
<b>非流动资产合计</b>		<b>113,565,429.31</b>	<b>121,835,932.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>426,753,826.31</b>	<b>406,011,137.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十六)	92,900,000.00	70,143,116.67
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	(十七)	6,758,589.91	14,396,391.45
应付账款	(十八)	69,295,550.15	80,918,116.64
预收款项			
合同负债	(十九)	186,588,567.33	155,371,162.88
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	(二十)	3,266,293.67	3,096,688.71
应交税费	(二十一)	4,675,100.21	3,802,130.25
其他应付款	(二十二)	2,552,564.41	12,092,563.89
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十三)	24,256,513.75	20,198,251.17
<b>流动负债合计</b>		<b>390,293,179.43</b>	<b>360,018,421.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	(二十四)		323,200.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十五)	10,129,323.42	10,890,116.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,129,323.42</b>	<b>11,213,316.46</b>
<b>负债合计</b>		<b>400,422,502.85</b>	<b>371,231,738.12</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	(二十六)	41,600,000.00	41,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十七)	74,375,571.61	74,375,571.61
减：库存股		-	
其他综合收益	(二十八)	-1,572,554.40	-1,572,554.40
专项储备		-	
盈余公积	(二十九)	3,488,950.50	3,488,950.50
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	-91,878,195.14	-83,361,012.15
归属于母公司所有者权益合计		26,013,772.57	34,530,955.56
少数股东权益		317,550.89	248,443.73
<b>所有者权益合计</b>		<b>26,331,323.46</b>	<b>34,779,399.29</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>426,753,826.31</b>	<b>406,011,137.41</b>

法定代表人：赵吉斌

主管会计工作负责人：高峰

会计机构负责人：高峰

**(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		30,712,597.87	32,972,160.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	
应收账款		25,145,315.96	17,490,246.22
应收款项融资			
预付款项		35,669,995.37	20,529,190.24
其他应收款		6,174,505.22	2,615,059.42
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		195,680,049.87	196,949,291.54
合同资产		6,291,735.46	4,327,622.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			629,992.81
<b>流动资产合计</b>		<b>299,774,199.75</b>	<b>275,513,563.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		400,000.00	723,200.00
长期股权投资		4,194,001.70	9,571,333.39
其他权益工具投资		6,290,217.60	6,290,217.60
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		79,620,496.86	81,813,253.39
在建工程		620,100.00	620,100.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,991,469.59	12,274,355.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,123,261.29	12,123,261.29
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>115,239,547.04</b>	<b>123,415,721.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>415,013,746.79</b>	<b>398,929,285.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		92,900,000.00	70,143,116.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,758,589.91	14,396,391.45
应付账款		69,112,299.97	80,750,481.07
预收款项			
合同负债		171,682,712.42	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,127,074.67	2,898,058.53
应交税费		4,675,100.21	2,987,455.20
其他应付款		8,994,775.01	15,258,396.21
其中：应付利息			
应付股利			147,897,859.86

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		22,318,752.61	19,226,721.74
<b>流动负债合计</b>		<b>379,569,304.80</b>	<b>353,558,480.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		-	323,200.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,129,323.42	10,890,116.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,129,323.42</b>	<b>11,213,316.46</b>
<b>负债合计</b>		<b>389,698,628.22</b>	<b>364,771,797.19</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		41,600,000.00	41,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		74,324,353.80	74,324,353.80
减：库存股			
其他综合收益		-1,572,554.40	-1,572,554.40
专项储备			
盈余公积		3,488,950.50	3,488,950.50
一般风险准备			
未分配利润		-92,525,631.33	-83,683,261.99
<b>所有者权益合计</b>		<b>25,315,118.57</b>	<b>34,157,487.91</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>415,013,746.79</b>	<b>398,929,285.10</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		62,506,955.42	88,700,951.20
其中：营业收入	（三十一）	62,506,955.42	88,700,951.20
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		71,088,646.97	96,833,913.52
其中：营业成本	(三十一)	47,428,623.32	64,966,436.32
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	(三十二)	789,767.67	246,829.59
销售费用	(三十三)	7,813,616.95	13,370,566.97
管理费用	(三十四)	7,621,079.61	6,986,080.84
研发费用	(三十五)	5,932,198.71	9,803,616.71
财务费用	(三十六)	1,503,360.71	1,460,383.09
其中：利息费用		1,527,455.70	1,381,613.54
利息收入		46,067.21	35,078.52
加：其他收益	(三十七)	760,793.04	1,034,768.07
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	-397,331.69	-146,103.28
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）	(三十九)	-739,575.80	-440,853.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十)	-43,665.29	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	-2,000.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-9,003,471.29	-7,685,150.57
加：营业外收入	(四十二)	174,886.65	66,800.00
减：营业外支出	(四十三)	34,928.41	9,113.72
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,863,513.05	-7,627,464.29
减：所得税费用	(四十四)	-415,437.22	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,448,075.83	-7,627,464.29
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）		-8,448,075.83	-7,627,464.29
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）		69,107.16	20,719.92
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,517,182.99	-7,648,184.21
<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>		-8,448,075.83	-7,627,464.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,517,182.99	-7,648,184.21
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		69,107.16	20,719.92
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.20	-0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.20	-0.18

法定代表人：赵吉斌

主管会计工作负责人：高峰

会计机构负责人：高峰

**(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>		60,657,361.28	85,547,863.91
减：营业成本		46,696,992.37	62,925,400.83
税金及附加		747,585.08	166,431.94
销售费用		7,310,353.39	12,869,995.04
管理费用		6,921,629.78	6,338,359.85
研发费用		5,932,198.71	9,745,466.71
财务费用		1,503,015.34	1,458,268.64
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		760,793.04	1,034,768.07

投资收益（损失以“-”号填列）		-397,331.69	-146,103.28
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）		-739,575.80	-440,853.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-43,665.29	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,000.00	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-8,876,193.13</b>	<b>-7,508,247.35</b>
加：营业外收入		68,752.20	1,800.00
减：营业外支出		34,928.41	9,113.72
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-8,842,369.34</b>	<b>-7,515,561.07</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-8,842,369.34</b>	<b>-7,515,561.07</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,842,369.34	-7,515,561.07
（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>-8,842,369.34</b>	<b>-7,515,561.07</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		88,941,572.72	107,986,302.82
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	(四十五)	1,372,560.23	1,392,973.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>90,314,132.95</b>	<b>109,379,276.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		71,378,432.16	74,091,252.36
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		22,499,556.55	22,178,913.61
支付的各项税费		5,730,170.01	3,763,813.97
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	12,546,767.18	16,833,139.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>112,154,925.90</b>	<b>116,867,119.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,840,792.95</b>	<b>-7,487,842.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
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		8,210.00	
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	(四十五)		
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,008,210.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		194,390.81	1,327,314.32
投资支付的现金		5,000,000.00	1,750,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金	(四十五)	2,510,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,704,390.81</b>	<b>3,077,314.32</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,696,180.81</b>	<b>-3,077,314.32</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		47,900,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十五)		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>47,900,000.00</b>	<b>40,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	40,969,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,642,129.32	1,388,918.35
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	(四十五)		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>26,642,129.32</b>	<b>42,358,518.35</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,257,870.68</b>	<b>-2,358,518.35</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>21,972.22</b>	<b>113,848.07</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,257,130.86</b>	<b>-12,809,827.29</b>
加：期初现金及现金等价物余额		30,418,869.83	13,936,787.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>27,161,738.97</b>	<b>1,126,960.04</b>

法定代表人：赵吉斌

主管会计工作负责人：高峰

会计机构负责人：高峰

**(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		80,363,880.72	98,958,428.33
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,208,137.62	7,769,742.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>81,572,018.34</b>	<b>106,728,171.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		69,322,041.33	71,375,975.77
支付给职工以及为职工支付的现金		21,147,977.62	21,075,662.58
支付的各项税费		4,859,045.62	2,997,868.44
支付其他与经营活动有关的现金		13,286,353.90	17,058,688.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>108,615,418.47</b>	<b>112,508,195.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,043,400.13</b>	<b>-5,780,024.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	

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		8,210.00	
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		55,400,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>60,408,210.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,346.56	1,064,662.32
投资支付的现金		5,020,000.00	1,870,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		50,610,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>55,809,346.56</b>	<b>2,934,662.32</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,598,863.44</b>	<b>-2,934,662.32</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		47,900,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>47,900,000.00</b>	<b>40,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	40,969,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,642,129.32	1,388,918.35
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>26,642,129.32</b>	<b>42,358,518.35</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,257,870.68</b>	<b>-2,358,518.35</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>21,972.22</b>	<b>113,848.07</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,164,693.79</b>	<b>-10,959,356.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		27,660,293.81	11,487,152.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>26,495,600.02</b>	<b>527,795.66</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

#### 附注事项索引说明:

无。

#### (二) 财务报表项目附注

## 上海沃迪智能装备股份有限公司 二〇二二年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

上海沃迪智能装备股份有限公司(以下简称“公司”)系在上海沃迪科技有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。

公司于 1999 年 6 月 29 日成立,由上海市工商行政管理局金山分局颁发企业法人营业执照,证照号为 310228000308867。公司成立时的注册资本为 50 万元,其中赵吉斌出资 30 万元,邵锦华出资 20 万元,该出资业经上海东方会计师事务所验证并出具上东会验字(99)第 1843 号验资报告。

2000年4月，根据公司股东会决议及修订后的章程规定，公司申请增加注册资本50万元。其中赵吉斌增资30万元，邵锦华增资20万元，增资后注册资本变更为100万元。该增资业经上海东方会计师事务所验证并出具上东会验字（2000）第1879号验资报告。

2004年7月，股东邵锦华将其持有的股权转让给新股东褚卫平，同时根据公司股东会决议及修订后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币400万元，其中赵吉斌增资215万元，褚卫平增资37.5万元，李文艺增资77.5万元，余振强增资70万元。增资后注册资本变更为500万元，该增资业经上海东方会计师事务所验证并出具上东会验字（2004）第899号验资报告。

2010年6月，根据公司股东会决议及修订后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币3100万元，其中赵吉斌增资1705万元，褚卫平出资480.5万元，李文艺增资480.5万元，余振强增资434万元，增资后注册资本变更为3600万元，该增资业经上海东方会计师事务所验证并出具上东会验字（2010）第1027号验资报告及上东会验字（2010）第1092号验资报告。

2010年12月，根据公司原股东与其余42位受让人（其中法人股东一名，自然人股东41名）签订的股权转让协议以及公司股东会决议、修订后的章程规定，公司原4位自然人股东将其持有的27%的股权分别转让给42位新股东（其中法人股东一名，自然人股东41名）。

2011年根据发起人协议及章程的规定，以2011年3月31日为基准日，将有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币3,600万元。原上海沃迪科技有限公司的全体股东即为上海沃迪智能装备股份有限公司的全体股东。各股东以其所拥有的截止2011年3月31日上海沃迪科技有限公司的净资产61,779,254.45元，按原出资比例认购股份，折合股份总额共计3,600万股，净资产超出股本部分25,779,254.45元计入资本公积。该变更业经立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字（2011）第13076号验资报告。

2013年11月，根据公司股东之间签署的股权转让协议以及公司股东大会决议、修改后的章程规定，公司股东万国兵、陈杰、陈宇周、朱炘、喻长兴、刘前进、胡延海、罗进军分别将其持有的38.8万股、26.90万股、20.20万股、23.66万股、7.20万股、3万股、3万股、2万股公司股权共计124.76万股转让予35名新股东和1名原股东路玉霞。

根据公司2013年年度股东大会决议，同意上海电气集团股份有限公司出资1,000.00万元，按照每股6.75元/股的价格以现金认购公司148.15万股股份，本次增资后，公司注册资本由3,600.00万股增加至3,748.15万股。

2014年7月9日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意

上海沃迪智能装备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2014]742号), 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2015年5月7日, 根据公司2014年年度股东大会决议, 同意公司非公开发行人民币普通股2,118,500股, 每股发行价11.60元, 共募集资金人民币24,574,600.00元。本期发行后公司股本为39,600,000股。业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字(2015)第114036号验资报告。

2015年7月15日, 根据公司2015年第二次临时股东大会决议, 同意公司非公开发行人民币普通股2,000,000股, 每股发行价10.00元, 共募集资金人民币20,000,000.00元。本期发行后公司股本为41,600,000股。业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字(2015)第114618号验资报告。

2017年5月25日, 根据公司2016年年度股东大会决议, 同意变更公司名称和经营范围, 公司名称由上海沃迪自动化装备股份有限公司变更为上海沃迪智能装备股份有限公司; 更改后公司经营范围为: 搬运机器人及果汁成套设备等专用食品加工机械的生产, 计算机、自动化邻域内的技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务, 计算机软硬件的研发和销售, 石油、天然气钻采专用设备、地质勘探专用仪器、石油化工分析检测仪器的研发和销售, 饮料机械、乳品机械、制药机械、生物化学设备、成套包装设备、成套水果加工设备、全自动机器人系统、搬运机器人、实验设备的研发、设计、销售、安装, 食品机械设备、包装机械、环保设备、试验设备、机械成套设备的研发、销售, 生物化学试剂、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)的研发、销售, 从事货物及技术进出口业务。

公司现法定代表人: 赵吉斌。注册地址: 上海市金山区亭卫公路5899号。统一社会信用代码为913100006314705009。公司所属行业为机械制造业, 目前为经营期。本财务报表业经公司董事会于2022年8月26日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至2022年06月30日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
西安上迪智能设备有限公司
上海沃特睐博科技有限公司
武汉沃迪智能装备有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

**(一) 编制基础**

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

**(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司不存在自报告期末起 12 个月导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

**三、重要会计政策及会计估计**

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

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**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司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**

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

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

并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

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

### 2、 合并程序

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得

的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

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

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

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

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收

款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

### 4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上

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

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

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

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、产成品、在产品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

原材料发出时按加权平均法计价，产成品、在产品、发出商品发出时按个别认定法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 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

低值易耗品采用一次转销法。

## (十一) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同

的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

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

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

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

#### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物及构筑物	30	5	3.17

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.5
办公及其他设备	5	5	19
运输设备	5	5	19

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

### 4、 固定资产处置

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

## (十四) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权出让合同约定的使用年限
软件使用权	5 年	预计使用年限
专有技术使用权	10 年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (十六) 长期资产减值

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、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十七) 合同负债

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

## (十八) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (十九) 收入

### 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不

包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

## (二十) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

## (二十一) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

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

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

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

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的

所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十三) 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

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

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时

取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产

成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

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

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

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

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

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

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

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租

出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

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

#### （2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

#### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

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

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

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（XX）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

### 2021 年 1 月 1 日前的会计政策

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

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

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付

租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及

- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

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

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

## 2、 融资租赁会计处理

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让

前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧,对于发生的租金减免,本公司将减免的租金作为或有租金,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,计入当期损益,并相应调整长期应付款,或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

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

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

#### (二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、 重要会计政策变更

本公司无重要会计政策变更。

##### 2、 重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	5、6、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海沃迪智能装备股份有限公司	15
西安上迪智能设备有限公司	25
上海沃特睐博科技有限公司	25

## (二) 税收优惠

根据公司 2021 年 11 月 18 日获取的证书编号为 GR202131002098 号《高新技术企业证书》及取得的经上海市金山区国家税务局同意的企业所得税优惠事项备案表，公司自 2021 年 1 月 1 日起三年内减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		1,896.71
银行存款	27,161,738.97	30,416,973.12
其他货币资金	4,216,997.85	5,311,866.86
合计	31,378,736.82	35,730,736.69

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	2,051,676.00	4,318,917.46
信用证保证金	724,421.85	723,324.40
保函保证金	1,440,900.00	269,625.00
合计	4,216,997.85	5,311,866.86

## (二) 应收票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	100,000.00	

## (三) 应收账款

## 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	14,319,858.24	3,572,114.44
6 个月至 1 年	3,772,071.53	3,597,273.92
1 至 2 年	3,472,100.52	3,647,693.83
2 至 3 年	8,117,152.47	6,145,238.86
3 至 4 年	7,668,446.02	8,716,287.91
4 至 5 年	2,571,562.69	2,744,262.72
5 年以上	3,813,532.57	2,057,048.48
小计	43,734,724.04	30,479,920.16
减：坏账准备	15,883,028.47	15,143,452.67
合计	27,851,695.57	15,336,467.49

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,709,157.60	8.48	3,709,157.60	100.00		3,709,157.60	11.71	3,709,157.60	100.00	
按组合计提坏账准备	40,025,566.44	91.52	12,173,870.87	30.42	27,851,695.57	26,770,762.56	87.83	11,434,295.07	42.71	15,336,467.49
合计	43,734,724.04	100.00	15,883,028.47		27,851,695.57	30,479,920.16	100.00	15,143,452.67		15,336,467.49

## 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
静宁县金果实业有限公司	787,500.00	787,500.00	100	预计款项难以收回
淮南市春风粮油食品有限公司	564,102.56	564,102.56	100	预计款项难以收回
北京方旭食品有限公司	557,393.16	557,393.16	100	预计款项难以收回
有点爱(滁州)健康科技有限公司	481,955.48	481,955.48	100	预计款项难以收回
成都天保重型装备股份有限公司	400,000.00	400,000.00	100	预计款项难以收回
其他零星客户	918,206.40	918,206.40	100	预计款项难以收回
合计	3,709,157.60	3,709,157.60		

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,709,157.60				3,709,157.60
按组合计提坏账准备	11,434,295.07	739,575.80			12,173,870.87
合计	15,143,452.67	739,575.80			15,883,028.47

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福建良格厨卫有限公司	3,109,710.83	11.05	
贵州茅台(集团)生态农业产业发展有限公司	2,450,598.29	8.71	
中国海诚工程科技股份有限公司	2,400,000.00	8.53	1,920,000.00
云南中农钾盐开发有限公司	1,536,103.23	5.46	76,805.16

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
伊春汇源伊佳旭润食品科技有限公司	1,381,034.48	4.91	1,104,827.58
合计	10,877,446.83	38.66	3,101,632.74

## (四) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	22,144,134.24	56.08	19,201,961.14	81.12
1 至 2 年	13,228,398.47	33.50	4,045,772.64	17.09
2 至 3 年	3,730,485.15	9.45	384,874.50	1.63
3 年以上	381,820.00	0.97	39,001.54	0.16
合计	39,484,837.86	100.00	23,671,609.82	100.00

## 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
恩沃工程科技(上海)有限公司	4,124,900.00	10.45
上海卫元机械有限公司	3,980,952.46	10.08
上海嘉派国际贸易有限公司	3,000,000.00	7.60
昆山辰航机械制造有限公司	1,660,000.00	4.20
无锡维邦工业设备成套技术有限公司	1,491,962.08	3.78
合计	14,527,814.54	36.79

## (五) 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		
其他应收款项	5,685,442.82	2,100,422.82
合计	5,685,442.82	2,100,422.82

## 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,071,522.80	1,028,738.40
1 至 2 年	190,478.00	542,842.40
2 至 3 年	4,440,675.57	4,446,075.57
3 至 4 年	163,659.59	263,659.59
4 至 5 年	139,000.00	139,000.00
5 年以上	491,342.05	491,342.05
小计	10,496,678.01	6,911,658.01
减：坏账准备	4,811,235.19	4,811,235.19
合计	5,685,442.82	2,100,422.82

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,805,677.39	45.78	4,805,677.39	100.00		4,805,677.39	69.53	4,805,677.39	100.00	
按组合计提坏账准备	5,691,000.62	54.22	5,557.80	0.10	5,685,442.82	2,105,980.62	30.47	5,557.80	0.26	2,100,422.82
合计	10,496,678.01	100.00	4,811,235.19		5,685,442.82	6,911,658.01	100.00	4,811,235.19		2,100,422.82

## 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ROBOTIKAKOGLER D.O.O.(斯洛文利亚)	441,342.05	441,342.05	100.00	款项预计难以收回
上海蓝渠贸易有限公司	4,364,335.34	4,364,335.34	100.00	款项预计难以收回
合计	4,805,677.39	4,805,677.39		

## 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	5,635,422.59		
往来款	55,578.03	5,557.80	10
合计	5,691,000.62	5,557.80	

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	4,805,677.39				4,805,677.39
按组合计提 坏账准备	5,557.80				5,557.80
合计	4,811,235.19				4,811,235.19

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期末余 额合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
上海蓝渠贸易有限公 司	往来款	4,364,335.34	1 年以内至 4-5 年	41.58	4,364,335.34
茅台(上海)融资租	押金保	2,748,000.00	1 年以内	26.18	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
赁有限公司	证金				
内蒙古农业大学职业技术学院	押金保 证金	783,500.00	1 年以内	7.46	
南昌大学	押金保 证金	479,000.00	1 年以内	4.56	
ROBOTIKA KOGLER D.O.O.(斯洛文利亚)	往来款	441,342.05	5 年以上	4.20	441,342.05
合计		8,816,177.39		83.99	4,805,677.39

## (六) 存货

## 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,349,875.25		17,349,875.25	13,948,633.40		13,948,633.40
发出商品	155,159,063.12		155,159,063.12	145,812,135.04		145,812,135.04
产成品	5,752,699.65		5,752,699.65	13,329,263.87		13,329,263.87
在产品	23,820,089.74		23,820,089.74	28,912,681.80		28,912,681.80
合计	202,081,727.76		202,081,727.76	202,002,714.11	-	202,002,714.11

## (七) 合同资产

## 1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保	6,757,386.61	171,251.15	6,586,135.46	4,749,608.76	127,585.86	4,622,022.90

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保金						

## 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	6,757,386.61	100.00	171,251.15	2.53	6,586,135.46	4,749,608.76	100.00	127,585.86	2.69	4,622,022.90
合计	6,757,386.61	100.00	171,251.15		6,586,135.46	4,749,608.76	100.00	127,585.86		4,622,022.90

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
合同履行成本		629,992.81
待抵扣增值税进项税额	19,820.71	81,238.32
合计	19,820.71	711,231.13

## (九) 长期应收款

## 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折 现率区 间
	账面余额	坏 账准备	账面 价值	账面余 额	坏账 准备	账面价 值	
融资租赁保证 金				323,200.00		323,200.00	
员工购房激励 计划	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00	
合计	400,000.00		400,000.00	723,200.00		723,200.00	

## (十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动								期末余 额	减值准备 期末余额
		追加投 资	减少投 资	权益法下 确认的投资损 益	其他综 合收益调整	其他 权益变动	宣告发放 现金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
上海汉赞迪生命科技 有限公司	7,181,333.39		-5,000,000.00	-397,331.69						1,784,001.70	

**(十一) 其他权益工具投资****其他权益工具投资情况**

项目	期末余额	上年年末余额
Nuova BRB SRL	6,290,217.60	6,290,217.60

注：公司对该项投资兼具持有和出售目的，报告期已与潜在投资方达成转让意向。

**(十二) 固定资产****1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	80,356,379.13	82,623,464.54
固定资产清理		
合计	80,356,379.13	82,623,464.54

## 2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	98,049,798.90	19,897,160.20	8,075,064.12	7,816,016.93	133,838,040.15
(2) 本期增加金额		15,044.25		81,541.59	96,585.84
—购置		15,044.25		81,541.59	96,585.84
—在建工程转入					
—暂估调整					
(3) 本期减少金额			200,000.00	376,590.83	576,590.83
—处置或报废			200,000.00	376,590.83	576,590.83
(4) 期末余额	98,049,798.9	19,912,204.45	7,875,064.12	7,520,967.69	133,358,035.16
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	25,233,825.76	12,274,013.13	6,991,543.49	6,715,193.23	51,214,575.61
(2) 本期增加金额	1,528,925.28	575,936.47	130,886.89	108,764.2	2,344,512.84
—计提	1,528,925.28	575,936.47	130,886.89	108,764.2	2,344,512.84
(3) 本期减少金额			190,000.00	367,432.42	557,432.42
—处置或报废			190,000.00	367,432.42	557,432.42
(4) 期末余额	26,762,751.04	12,849,949.6	6,932,430.38	6,456,525.01	53,001,656.03
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	71,287,047.86	7,062,254.85	942,633.745	1,064,442.68	80,356,379.13
(2) 上年年末账面价值	72,815,973.14	7,623,147.07	1,083,520.63	1,100,823.70	82,623,464.54

注：截止 2022 年 06 月 30 日，已抵押的房屋建筑物详见附注“八、（一）抵押资产情况”。

3、 期末公司无通过融资租赁租入的固定资产情况；

4、 期末公司无通过经营租赁租出的固定资产情况；

5、 期末公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

### (十三) 在建工程

#### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	620,100.00	620,100.00

#### 2、 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装调试设备	620,100.00		620,100.00

### (十四) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	14,584,800.00	1,923,207.30	3,510,119.60	20,018,126.90
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	14,584,800.00	1,923,207.30	3,510,119.60	20,018,126.90
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	3,280,872.00	993,657.33	3,469,241.94	7,743,771.27
(2) 本期增加金额	145,848.00	96,160.38	40,877.66	282,886.04
—计提	145,848.00	96,160.38	40,877.66	282,886.04
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	3,426,720.00	1,089,817.71	3,510,119.60	8,026,657.31

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	11,158,080.00	833,389.59		11,991,469.59
(2) 上年年末账面价值	11,303,928.00	929,549.97	40,877.66	12,274,355.63

## 2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 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
可抵扣亏损	80,821,741.95	12,123,261.29	80,821,741.95	12,123,261.29

**(十六) 短期借款**

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	70,000,000.00	70,143,116.67
应收账款保理	22,900,000.00	
合计	92,900,000.00	70,143,116.67

**(十七) 应付票据**

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,758,589.91	14,396,391.45

**(十八) 应付账款****1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	46,452,344.40	74,383,299.18
1 年以上	22,843,205.75	6,534,817.46
合计	69,295,550.15	80,918,116.64

**2、 账龄超过一年的重要应付账款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海正欧实业有限公司	105,545.97	未结算款项
山东精玖智能设备有限公司	174,400.00	未结算款项
上海信元建设工程有限公司	209,244.00	未结算款项
福建永大不锈钢有限公司	201,896.42	未结算款项
安徽远鸿机械自动化有限公司	199,131.52	未结算款项
合计	890,217.91	

**(十九) 合同负债**

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	186,588,567.33	155,371,162.88

**(二十) 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
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,096,688.71	36,206,008.19	36,036,403.23	3,266,293.67
离职后福利-设定提存计划		2,041,232.10	2,041,232.10	
合计	3,096,688.71	38,247,240.29	38,077,635.33	3,266,293.67

## 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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,096,688.71	29,604,924.65	28,856,328.16	3,845,285.20
(2) 职工福利费		1,393,971.64	1,393,971.64	
(3) 社会保险费		4,781,680.90	4,781,680.90	
其中：医疗保险费		1,298,966.50	1,298,966.50	
工伤保险费		71,257.90	71,257.90	
生育保险费		3,411,456.50	3,411,456.50	
(4) 住房公积金		425,431.00	425,431.00	
(5) 工会经费和职工教育经费			578,991.53	-578,991.53
合计	3,096,688.71	36,206,008.19	36,036,403.23	3,266,293.67

## 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
基本养老保险		1,979,376.40	1,979,376.40	
失业保险费		61,855.70	61,855.70	
合计		2,041,232.10	2,041,232.10	

## (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,332,628.92	2,793,260.35
企业所得税		562,194.10
个人所得税	36,368.86	85,841.48
城市维护建设税	153,051.22	125,833.07
教育费附加	153,051.21	199,537.18
土地使用税		17,038.05

税费项目	期末余额	上年年末余额
河道管理费		18,426.02
水利建设费		
合计	4,675,100.21	3,802,130.25

**(二十二) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,552,564.41	12,092,563.89
合计	2,552,564.41	12,092,563.89

**其他应付款项**

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	234,726.32	10,710,177.93
1-2 年	1,776,081.22	975,835.96
2-3 年	135,206.87	6,550.00
3 年以上	406,550.00	400,000.00
合计	2,552,564.41	12,092,563.89

**(二十三) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税金	24,256,513.75	20,198,251.17

**(二十四) 长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		323,200.00

**(二十五) 递延收益**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	10,890,116.46		760,793.04	10,129,323.42

## 涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末 余额	本期新 增补助金额	本期计 入当期损益 金额	其 他变动	期末余额	与资产相 关/与收益相 关
小巨人项目	59,906.01		59,906.01		-	与资产相 关
上海市战略新兴 产业项目	4,996,728.05		450,311.39		4,546,416.66	与资产相 关
食品药品机器人 包装数字车间	1,550,455.89		145,269.84		1,405,186.05	与资产、 收益相关
知识产权试点企 业	24,659.05		6,744.43		17,914.62	与资产相 关
高速智能并联机 器人	351,350.82		91,544.73		259,806.09	与资产相 关
面向工业 4.0 智 能立体仓库的解决方 案示范项目	7,016.64		7,016.64		-	与资产、 收益相关
2015 年度上海市 高端智能装备首台突 破和示范应用专项 (首台突破)	3,900,000.00				3,900,000.00	与资产相 关
合计	10,890,116.46		760,793.04		10,129,323.42	

## (二十六) 股本

项目	上年年末余 额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	41,600,000.00						41,600,000.00

**(二十七) 资本公积**

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）	74,375,571.61			74,375,571.61

**(二十八) 其他综合收益**

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,572,554.40						-1,572,554.40
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-1,572,554.40						-1,572,554.40
2. 将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	-1,572,554.40						-1,572,554.40

**(二十九) 盈余公积**

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,488,950.50	3,488,950.50			3,488,950.50

**(三十) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
上年年末未分配利润	-83,361,012.15	-48,675,850.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,517,182.99	-34,685,161.90
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-91,878,195.14	-83,361,012.15

**(三十一) 营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,341,931.51	47,428,623.32	88,523,497.15	64,966,436.32
其他业务	165,023.91		177,454.05	
合计	62,506,955.42	47,428,623.32	88,700,951.20	64,966,436.32

**(三十二) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	259,279.16	26,935.60
教育费附加	259,279.12	119,964.74
土地使用税	17,038.05	36,432.70
车船使用税	1,270.00	
印花税	15,971.10	63,496.55
房产税	236,930.24	
合计	789,767.67	246,829.59

**(三十三) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
工资性支出	3,821,551.43	4,215,228.94
业务宣传费	276,027.27	312,076.81

项目	本期金额	上期金额
差旅费	1,691,970.80	2,466,549.28
产品售后技改服务费	442,687.32	4,239,180.93
办公费用	162,945.67	55,336.40
招标费用	999,344.50	61,830.15
咨询费	176,930.39	1,360,076.09
折旧费	34,351.23	36,404.13
其他	207,808.34	623,884.24
合计	7,813,616.95	13,370,566.97

**(三十四) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
工资性支出	4,360,260.07	3,828,849.48
折旧费	1,733,344.56	1,784,223.50
业务招待费	351,588.69	225,048.59
办公费用	256,858.62	339,352.33
长期资产摊销	282,886.04	412,119.16
差旅费	225,601.09	115,558.86
技术服务费	59,245.27	126,992.48
其他	351,295.27	153,936.44
合计	7,621,079.61	6,986,080.84

**(三十五) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
材料费	530.98	1,444,297.47
工资性支出	5,596,408.02	7,171,564.32
折旧与摊销	316,199.93	449,027.88
差旅费	8,608.90	15,200.00
其他费用	10,450.88	723,527.04
合计	5,932,198.71	9,803,616.71

**(三十六) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,527,455.70	1,381,613.54
减：利息收入	46,067.21	35,078.52
汇兑损益	21,972.22	113,848.07
其他		
合计	1,503,360.71	1,460,383.09

## (三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	760,793.04	1,034,768.10

## 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
食品药品机器人包装数字车间	145,269.84	182,220.20	与资产、收益相关
高速智能并联机器人	91,544.73	91,544.70	与资产相关
知识产权试点企业	6,744.43	6,744.40	与资产相关
战略性新兴产业项目	450,311.39	572,878.30	与资产相关
创新基金		25,836.50	与资产相关
小巨人项目	59,906.01	70,652.20	与资产相关
面向工业4.0智能立体仓库的解决方案示范项目	7,016.64	14,558.60	与资产、收益相关
小比重不规则固体食品包装机		70,333.20	与资产、收益相关
合计	760,793.04	1,034,768.10	

**(三十八) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-397,331.69	-146,103.28

**(三十九) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-739,575.80	-440,853.04

**(四十) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-43,665.29	

**(四十一) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	-2,000.00	

**(四十二) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	174,886.65	1,800.00
其他		65,000.00
合计	174,886.65	66,800.00

**计入营业外收入的政府补助**

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
社保培训补贴	600.00	1,800.00	与收益相关
土地使用税退税	68,152.20		与收益相关
财政扶持资金			与收益相关
其他	106,134.45		与收益相关
合计	174,886.65	1,800.00	

**(四十三) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
其他	34,928.41	9,113.72

## (四十四) 所得税费用

## 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-415,437.22	

## (四十五) 现金流量表项目

## 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	46,067.21	38,041.86
政府补助	174,886.65	
营业外收入		66,800.00
其他	1,151,606.37	1,288,131.71
合计	1,372,560.23	1,392,973.57

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用支出	7,457,642.53	9,118,933.90
管理费用支出	1,263,648.72	3,143,913.21
财务费用支出	28,873.42	56,636.43
营业外支出	34,928.41	9,113.72
其他	3,761,674.10	4,504,541.88
合计	12,546,767.18	16,833,139.14

## 3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与联营企业往来	2,510,000.00	

## (四十六) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

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	-8,448,075.83	-7,627,464.29
加：信用减值损失	783,241.09	440,853.04
资产减值准备		
固定资产折旧	2,255,139.71	2,545,958.59
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	282,886.04	412,119.16
长期待摊费用摊销		
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）	2,000.00	
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）	1,549,427.92	1,388,918.35
投资损失（收益以“－”号填列）	397,331.69	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	-79,013.65	-1,226,832.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-31,222,065.70	-35,161,671.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,638,335.78	31,740,277.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,840,792.95	-7,487,842.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	27,161,738.97	1,126,960.04
减：现金的期初余额	30,418,869.83	13,936,787.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,257,130.86	-12,809,827.29

**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	27,161,738.97	1,126,960.04
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	27,161,738.97	1,126,960.04
可随时用于支付的其他货币资金		
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	27,161,738.97	1,126,960.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**六、 在其他主体中的权益****(一) 在子公司中的权益****企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安上迪智能设备有限公司	西安	西安	制造及销售	100.00		新设成立
上海沃特睐博科技有限公司	上海	上海	制造及销售	85.00		新设成立
武汉沃迪智能装备有限公司	武汉	武汉	制造及销售	100.00		新设成立

**(二) 在合营安排或联营企业中的权益****1、 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海汉赞迪生命科技有限公司	上海	上海	医疗器械生产	35.00		权益法

**2、重要联营企业的主要财务信息**

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	10,149,964.79	10,356,532.91
非流动资产	271,795.65	293,798.81
资产合计	10,421,760.44	10,650,331.72
流动负债	8,058,898.44	7,152,236.31
负债合计	8,058,898.44	7,152,236.31
所有者权益合计	2,362,862.00	3,498,095.41
按持股比例计算的净资产份额	827,001.70	1,224,333.39
调整事项	5,957,000.00	5,957,000.00
—未出资的注册资金	5,957,000.00	5,957,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	6,784,001.70	7,181,333.39
营业收入	3,557,493.79	895,544.27
净利润	-1,135,233.41	-2,212,388.88
综合收益总额	-1,135,233.41	-2,212,388.88
本期收到的来自联营企业的股利		

**七、关联方及关联交易****(一) 本公司的母公司情况**

本公司的控股股东及最终控制人为自然人赵吉斌，对公司的持股比例为 35.2548%。

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海食在乡投资管理有限公司	受同一控股股东控制
上海电气集团自动化工程有限公司	持有本公司 8.57% 股份的股东上海电气集团股份有限公司所控制的企业
上海电气集团电池科技有限公司	持有本公司 8.57% 股份的股东上海电气集团股份有限公司所控制的企业

**(五) 关联交易情况****购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

## 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海电气集团自动化工程有限公司	采购商品	2,304,336.08	
上海汉赞迪生命科技有限公司	采购商品	490,000.00	

## 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海汉赞迪生命科技有限公司	房屋出租等其他业务	96,725.00	

**(六) 关联方应收应付款项**

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/ 减值准备	账面余额	坏账准备/ 减值准备
应收账款	上海电气集团电池科技有限公司	185,320.00	9,266.00	741,280.00	37,064.00
合同资产	上海电气集团电池科技有限公司			185,320.00	9,266.00
应付账款	上海电气集团自动化工程有限公司	23,406,109.06		41,386,736.48	
其他应付款	上海汉赞迪生命科技有限公司	341,690.24		7,949,201.84	
预付账款	上海汉赞迪生命科技有限公司	490,000.00			

**八、 承诺及或有事项****(一) 重要承诺事项**

## 抵押资产情况

公司将房产证号沪（2019）金字不动产权第 001743 号的固定资产之房屋建筑物、土地使用权抵押给上海农村商业银行金山支行，抵押品金额为 190,000,000 元用于原

材料采购等日常经营周转，为取得的银行贷款作担保。抵押期限为 2020 年 08 月 31 日至 2025 年 08 月 30 日。截至 2022 年 06 月 30 日，该借款余额为 70,000,000.00 元。

## (二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

## 九、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	14,319,858.24	5,421,035.62
6 个月至 1 年	3,772,071.53	4,054,051.51
1 至 2 年	3,056,190.21	3,647,693.82
2 至 3 年	5,809,803.17	6,145,238.86
3 至 4 年	7,668,446.02	8,716,287.91
4 至 5 年	2,571,562.69	2,575,462.69
5 年以上	3,813,532.57	2,057,048.48
小计	41,011,464.43	32,616,818.89
减：坏账准备	15,866,148.47	15,126,572.67
合计	25,145,315.96	17,490,246.22

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,709,157.60	9.04	3,709,157.60	100.00		3,709,157.60	10.97	3,709,157.60	100.00	
按组合计提坏账准备	37,302,306.83	90.96	12,156,990.87	32.59	25,145,315.96	28,907,661.29	88.63	11,417,415.07	39.50	17,490,246.22
合计	41,011,464.43	100.00	15,866,148.47		25,145,315.96	32,616,818.89	100.00	15,126,572.67		17,490,246.22

## 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
静宁县金果实业有限公司	787,500.00	787,500.00	100	预计款项难以收回
淮南市春风粮油食品有限公司	564,102.56	564,102.56	100	预计款项难以收回
北京方旭食品有限公司	557,393.16	557,393.16	100	预计款项难以收回
有点爱(滁州)健康科技有限公司	481,955.48	481,955.48	100	预计款项难以收回
成都天保重型装备股份有限公司	400,000.00	400,000.00	100	预计款项难以收回
其他零星客户	918,206.40	918,206.40	100	预计款项难以收回
合计	3,709,157.60	3,709,157.60		

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,709,157.60				3,709,157.60
按组合计提坏账准备	11,417,415.07	739,575.80			12,156,990.87
合计	15,126,572.67	739,575.80			15,866,148.47

## (二) 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		
其他应收款项	6,174,505.22	2,615,059.42
合计	6,174,505.22	2,615,059.42

## 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,255,375.50	1,585,929.70
1 至 2 年	532,842.40	542,842.40
2 至 3 年	4,403,520.87	4,403,520.87
3 至 4 年	163,659.59	263,659.59
4 至 5 年	139,000.00	139,000.00
5 年以上	491,342.05	491,342.05
小计	10,985,740.41	7,426,294.61
减：坏账准备	4,811,235.19	4,811,235.19
合计	6,174,505.22	2,615,059.42

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,805,677.39	43.74	4,805,677.39	100.00		4,805,677.39	64.71	4,805,677.39	100.00	
按组合计提坏账准备	6,180,063.02	56.26	5,557.80	0.09	6,174,505.22	2,620,617.22	35.29	5,557.80	0.21	2,615,059.42
合计	10,985,740.41	100.00	4,811,235.19		6,174,505.22	7,426,294.61	100.00	4,811,235.19		2,615,059.42

## 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
ROBOTIKAKOGLER D.O.O.(斯洛文利亚)	441,342.05	441,342.05	100.00	款项预计难以收回
上海蓝渠贸易有限公司	4,364,335.34	4,364,335.34	100.00	款项预计难以收回
合计	4,805,677.39	4,805,677.39		

## 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	5,478,767.89		
往来款	55,578.03	5,557.80	10
合并关联方往来款	645,717.10		
合计	6,180,063.02	5,557.80	

## (3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	4,811,235.19				4,811,235.19

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海蓝渠贸易有限公司	往来款	4,364,335.34	1 年以内、1-2 年、2-3 年、4-5 年	39.73	4,364,335.34
茅台(上海)融资租赁有限公司	押金保证金	2,748,000.00	1 年以内	25.01	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古农业大学职业技术学院	押金保证金	783,500.00	1 年以内	7.13	
西安上迪智能设备有限公司	合并关联方款项	645,717.10	1 年以内、1-2 年	5.88	
ROBOTIKA KOGLER D.O.O.	往来款	441,342.05	5 年以上	4.02	441,342.05
合计		8,982,894.49		81.77	4,805,677.39

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,410,000.00		2,410,000.00	2,390,000.00		2,390,000.00
对联营、合营企业投资	1,784,001.70		1,784,001.70	7,181,333.39		7,181,333.39
合计	4,194,001.70		4,194,001.70	9,571,333.39		9,571,333.39

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安上迪智能设备有限公司	840,000.00	20,000.00		860,000.00		
上海沃特咪博科技有限公司	1,550,000.00			1,550,000.00		
合计	2,390,000.00			2,410,000.00		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末余额
		追加投 资	减少投资	权益法下确 认的投资损益	其他综 合收益调整	其 他权益 变动	宣告发放 现金股利或利 润	计提 减值准备	其他		
上海汉赞迪生命 科技有限公司	7,181,333.39		-5,000,000.00	-397,331.69						1,784,001.70	

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,497,714.73	46,696,992.37	85,370,409.86	62,925,400.83
其他业务	159,646.55		177,454.05	
合计	60,657,361.28	46,696,992.37	85,547,863.91	62,925,400.83

## (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-397,331.69	-146,103.28

## 十、 补充资料

## 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-10,948.41
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）	174,886.65
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	

项目	金额
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	-25,980.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	137,958.24
所得税影响额	31,307.18
少数股东权益影响额（税后）	11,940.13
合计	94,710.93

上海沃迪智能装备股份有限公司  
二〇二二年八月二十六日

## 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：

公司董事会办公室