

**IN-ORDER**

奥智智能

NEEQ : 836362

苏州奥智智能设备股份有限公司

SUZHOU IN-ORDER M&E JOINT STOCK CO., LTD



半年度报告

2022

## 公司半年度大事记

2022年3月1日，公司获得实用新型专利《具有油烟收集功能的管材生产系统》，专利号：202122162714.0

2022年6月7日，公司获得实用新型专利《轧制坯旋转喂进机构》，专利号：202122646716.7

2022年6月7日，公司获得实用新型专利《行星轧机冷却水箱自动排污装置》，专利号：202122717417.8

2022年6月7日，公司获得实用新型专利《铣面机可调节导套装置》，专利号：202122717451.5

2022年6月7日，公司获得实用新型专利《行星轧机收卷改良装置》，专利号：202122717438.X

2022年6月7日，公司获得实用新型专利《行星轧机连续收卷改良装置》，专利号：202122717419.7

2022年6月7日，公司获得实用新型专利《一种用于铜管轧制的连续收卷装置》，专利号：202123317449.5

2022年6月17日，公司获得实用新型专利《轧制坯喂料机构》，专利号：202122646704.4

2022年6月21日，公司获得实用新型专利《用于管材制头的自动打坑装置》，专利号：202123379276.X

# 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 .....	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 .....	84

## 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。

公司负责人闫瑞、主管会计工作负责人浦慧丰及会计机构负责人（会计主管人员）浦慧丰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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

公司董事施根林于 2022 年 8 月 19 日因病去世。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	截至本报告出具日，公司第一大股东闫瑞，现持有公司 2524 万股股份，占公司股份总额 63.10%，且担任本公司董事长兼总经理。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但闫瑞仍可能利用实际控制人和主要决策者的地位，对公司的经营决策、重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加控制，公司决策存在损害本公司和偏离中小股东最佳利益目标的可能性，因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。
内部管理风险	目前，虽然公司建立了较为健全的管理制度体系和组织运行模式，但是随着资产规模和经营规模的不断扩张，员工人数及组织结构日益扩大，公司经营决策、组织管理、风险控制的难度将随之增加。因此，公司面临组织模式、管理制度、管理人员的数量和管理能力不能满足公司规模快速增长的风险。基于行业发展的需要及产业集中度的提高，本公司的组织架构、管理模式也必须适应发展的需要，否则，公司将面临管理能力制约

	企业发展，从而导致决策失误的风险。
汇兑波动风险	报告期内，公司出口主要以美元和欧元为报价和结算货币，汇率的波动对公司经营业绩会有一定影响。公司 2022 年 1-6 月的出口额为 21,338,350.79 元，汇兑净损失为-364,312.81 元，占净利润的比例为-13.30%。公司汇兑损益对公司业绩具有一定的影响，如果公司在之后的业务中继续扩大出口规模，且不能采取有效的汇率波动应对措施，将可能对公司的业绩产生较大的影响。
出口退税政策变化风险	报告期内，公司国外销售享受增值税“免、抵、退”政策，出口退税率未发生变化，公司主要产品出口退税率均为 13%。如未来公司产品的出口退税率发生巨大变化，会间接影响公司的经营业绩，并可能影响公司海外市场的开拓进程和收入增长速度。
技术风险	截至报告期期末，公司拥有已授权专利 76 项，其中发明专利 12 项，实用新型 64 项，在申请专利 30 项。上述专利技术使公司具备了铜管加工设备方面较为完善成熟的设计、加工制造、工艺和检验检测技术体系，产品质量在同行业内具有一定的优势。倘若未来公司在技术上不能继续保持革新，不能及时推出满足市场需求的铜管加工设备，或技术水平落后于竞争对手，将对公司的市场份额和盈利水平产生不利影响。
市场风险	铜管加工设备主要应用于铜管加工行业，其市场需求受铜管市场景气影响较大，虽然铜管产量目前仍保持增长，但在宏观经济环境及产能过剩的影响下铜管价格波动较大，且近年来，铜管出口频频遭遇贸易摩擦，导致铜管行业景气程度出现下滑，降低了铜管加工生产企业新建生产线扩大产能的动力。从长期来看，随着铜管需求的持续增长以及落后产能的陆续淘汰更新，铜管加工设备需求将继续增长，但公司仍然面临下游行业需求波动的风险。
应收账款收回风险	报告期内，2022 年 6 月末应收账款净额为 12,742,549.83 元，占当期期末总资产比例为 3.89%，其中 2 年以内账龄的应收账款余额占按账龄分类合计的占比为 85.80%。尽管公司目前绝大多数应收账款账龄为两年以内，且公司主要客户资金实力较强，信用较好，资金回收有保障，但如果出现应收账款不能按期收回或无法收回发生坏账的情况，将对公司的资金使用效率和经营业绩产生不利影响。
核心技术人员流失风险	公司作为高新技术企业，每年投入大量资金进行新产品、新技术、新工艺的研发，以保证公司产品在市场上具有较强的竞争力，而研发创新工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。一旦发生核心技术人员的大量离职，而公司又不能安排适当人选接替或及时补充，将会对公司的生产经营造成一定的影响，且公司虽然与技术人员签订了保密协议，但核心技术人员的离职仍然存在核心技术泄露的风险。
主要客户集中风险	2021 年、2022 年 6 月末公司的前五大客户年度销售占比（主营业务收入占比）分别是 70.08%、93.51%，客户集中度较高，

	且前五大客户波动较大。若未来公司不能加大业务拓展力度并扩大市场份额，增强公司盈利能力，一旦现有客户流失或发生变故，将对公司经营业绩造成不良影响。
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		释义
奥智智能、公司、本公司、股份公司	指	苏州奥智智能设备股份有限公司
奥智有限、有限公司	指	苏州奥智机电设备有限公司
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	苏州奥智智能设备股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州奥智智能设备股份有限公司董事会
监事会	指	苏州奥智智能设备股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书兼财务总监
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的苏州奥智智能设备股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2022年1月1日至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	苏州奥智智能设备股份有限公司
证券简称	奥智智能
证券代码	836362
法定代表人	闫瑞

### 二、 联系方式

董事会秘书	周飞燕
联系地址	太仓经济开发区无锡路2号
电话	0512-81601815
传真	0512-81601818
电子邮箱	cathy@in-order.cn
公司网址	http://www.in-order.cn
办公地址	太仓经济开发区无锡路2号
邮政编码	215400
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	公司董事会秘书办公室

### 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	2004年11月15日
挂牌时间	2016年3月24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）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-冶金专用设备制造（C3516）
主要业务	精密高效铜、铝管棒材加工技术和加工设备以及工业电气自动化集成系统的开发、生产、销售和技术服务。
主要产品与服务项目	精密高效铜、铝管棒材加工技术和加工设备以及工业电气自动化集成系统的开发、生产、销售和技术服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为闫瑞
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为闫瑞，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	91320500768259562W	否
注册地址	江苏省太仓市高新区无锡路2号	否
注册资本（元）	40,000,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华泰联合
主办券商办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路128号前海深港基金小镇B7栋401
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华泰联合

## 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	60,547,551.07	58,978,254.26	2.66%
毛利率%	19.52%	27.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,738,404.50	3,532,619.97	-22.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,620,453.88	2,612,702.80	0.30%
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）	2.69%	3.96%	-
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）	2.57%	2.93%	-
基本每股收益	0.07	0.09	-22.22%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	327,860,370.48	279,083,152.21	17.48%
负债总计	224,269,756.95	178,798,088.59	25.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,590,613.53	100,285,063.62	3.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.59	2.51	3.19%
资产负债率%（母公司）	68.40%	64.07%	-
资产负债率%（合并）	68.40%	64.07%	-
流动比率	1.16	1.23	-
利息保障倍数	12,734.22	51.47	-

##### (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	-32,972,046.51	12,552,950.37	-362.66%
应收账款周转率	4.10	5.34	-
存货周转率	0.38	0.37	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.48%	4.54%	-
营业收入增长率%	2.66%	-10.17%	-
净利润增长率%	-22.48%	-48.76%	-

#### （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

公司所属行业：根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所处行业属于专用设备制造业（C35）。根据《国民经济行业分类（GB/T4754—2017）》，公司所属行业为专用设备制造业（C35）—采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）—冶金专用设备制造（C3516）。根据全国中小企业股份转让系统制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》、《挂牌公司投资型行业分类指引》（股转系统公告〔2015〕23号），公司所处管理型行业属于专用设备制造业（C35）—采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）—冶金专用设备制造，行业代码 C3516；公司所处投资型行业属于“工业 12”中下属的“资本品（1210）—工业机械”，行业代码：12101511。

主营业务：公司主营业务为精密高效铜、铝管棒材加工技术和加工设备以及工业电气自动化集成系统的开发、生产、销售和技术服务。

根据铜管加工设备制造特殊的行业经营模式，结合本公司产品的特点，公司目前主要采用“订单式生产”的经营模式，即根据客户订单进行采购、生产，产品直接销售给客户的模式。具体情况如下：

##### 1、采购模式

公司采购的主要原材料为驱动器、低电压器等电气件，传动及连接、轴承等机械外购件（生产配套）以及金属板材、型材等。公司为规避原材料价格风险，通常在签订销售合同的同时，同步签订主要原材料采购合同，以此锁定原材料成本，控制原材料价格波动对公司造成的不利影响。

公司原材料采购主要由生产保障部根据生产部门提供的用料单据及库存情况，向国内厂商及经销商采购。公司制定的《采购管理制度》，对供应商采取合格供应商评价制度，公司通常向通过公司年度评价并列入《合格供应商名单》的供应商进行物资采购。而对于不能采用招标方式采购的情况，则是通过广泛的询价、比价、洽谈，从而确定最终的采购价格和采购对象。公司从事铜管加工设备生产多年，已积累了一批成熟、可靠、稳定的合格供应商，公司与主要供应商形成了长期稳定的合作关系，

公司的原材料供应充足、渠道畅通。

## 2、生产模式

公司按照客户订单实行“以销定产”，根据客户的要求，技术中心负责方案设计、产品研发设计，生产部门负责组织产品制作和现场服务。公司提供的非标机电设备产品定制化程度高，需要以客户需求为导向进行定向研发设计、生产制造，把设计研发、生产制造、市场营销、安装维保、售后服务等环节有机的结合起来，使之相辅相成的导入可持续发展轨道。市场部、技术中心和生产部门需要及时充分的沟通，及时处理订单执行过程中客户提出的相关问题，确保生产计划能够顺利完成，为保障生产制作、现场安装调试以及售后服务等后续环节打下扎实的基础。上述模式使公司可根据生产计划来制定外协和物料采购计划，科学管理物料的库存量和有效管控采购成本，减少资金占用，提高公司的经营效率。

## 3、销售模式

铜铝管加工设备主要服务于铜铝管加工行业，在将精炼铜铝加工成不同用途的管材过程中，需要用到铜铝管加工成套设备，使用客户主要为铜铝管生产加工企业，因此，公司采用由市场部组织，技术中心配合，共同进行技术营销的方式建立市场开发与沟通机制。公司市场部一方面通过网络、招标公告获得信息等方式直接确定特定目标客户并进行接触；另一方面也会通过展会、网络推广等渠道对公司的产品、技术进行宣传，发掘潜在客户；此外公司凭借优质的产品与服务，在业内形成一定的品牌地位，也对公司发掘新客户产生积极影响。公司在获得客户基本需求信息的基础上，针对性地对客户需求进行分析，根据分析结果组织团队与客户进行技术交流、投标洽谈、合同签订等。此外，公司已经建立 CRM 软件平台，对现有客户和潜在客户进行系统有效管理，提供定期跟踪回访交流服务，有效掌握客户最新需求和动态，提供一揽子解决方案。公司的产品已覆盖所有国内主要客户；并实现远销全球多个国家和地区。

## 4、研发模式

公司技术中心是公司进行研究开发的主要实施主体，通过分析市场供需情况与技术发展方向，公司制定具有前瞻性的研究计划，顺应市场发展趋势。新设备开发后，以相对较低的价格试销给意向客户，利用客户的生产场地试生产，以获取生产信息反馈，进而不断完善产品，实现与客户共赢。通过为现有客户提供售后服务，解决客户生产过程中所遇到的实际问题，获取在售产品的使用信息，以便不断改善设备性能，提升设备稳定性。公司自主研发的部分设备如高速金属抱钳履带拉拔机组等，这些生产线所生产的产品质量可以与国际一流设备所生产的产品媲美，获得试产客户好评。除了依靠自身的研究力量，公司也十分注重与高校及科研院所合作，共建产学研平台，借助团队力量针对生产技

术瓶颈定向攻关，不断改善产品性能。

#### 5、盈利模式

公司主要提供金属管棒材加工机电成套设备、电气工控系统等产品销售，同时提供相关产品的开发设计、生产制作、安装调试、以及生产线改造等服务。其中，金属管棒材加工机电成套设备是公司的主要收入及利润来源。一般在与客户签订合同并收到部分定金后，公司即实施产品的设计、生产；公司生产完成后，经验收并由客户支付大部分货款，剩余 10%左右尾款为质保款，一般在产品验收合格后 15 个月内收到。在产品定价策略上，采用“成本加成”的报价模式，公司以材料价格和产品材料定额为依据，测算产品的制造成本，在此基础上，结合产品制造工艺的复杂程度、产品的技术先进性、市场供求状态，加上一定的毛利，确定对外报价。接到订单后，公司及时与供应商签订相应的现货合同锁定原材料的成本，保障公司该批次产品的盈利。

报告期内公司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

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	省级装备工程技术研究中心、省级企业技术中心、2016 年度国家知识产权优势企业
详细情况	<p>1、2021 年 12 月，根据《关于申报推荐 2021 年度省级专精特新小巨人企业和组织开展有关复核工作的通知》（苏工信中小（2021）522 号），公司被江苏省工业和信息化厅认定为 2021 年度省级专精特新小巨人企业，并予以公示；</p> <p>2、2020 年 12 月 2 日，公司获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书号 GR202032008997 号）。</p> <p>新增认定：</p> <p>3、2022 年 8 月 8 日，工业和信息化部开展了第四批专精特新“小巨人”企业培育和第一批专精特新“小巨人”企业复核工作，公司</p>

入选第四批专精特新“小巨人”企业，并予以公示。

## （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	23,887,672.73	7.29%	24,828,437.43	8.90%	-3.79%
应收款项融资	34,994,510.34	10.67%	26,885,521.23	9.63%	30.16%
应收账款	12,742,549.83	3.89%	11,285,126.11	4.04%	12.91%
预付款项	42,279,866.05	12.90%	16,526,687.57	5.92%	155.83%
其他应收款	547,221.25	0.17%	235,509.89	0.08%	132.36%
其他流动资产	2,056,628.95	0.63%	-	0.00%	100.00%
在建工程	15,777,264.80	4.81%	8,800,853.45	3.15%	79.27%
长期待摊费用	1,147,798.70	0.35%	-	0.00%	100.00%
应付票据	34,802,157.98	10.61%	26,443,633.32	9.48%	31.61%
应付账款	37,109,968.57	11.32%	13,655,411.65	4.89%	171.76%
应付职工薪酬	1,816,737.65	0.55%	4,074,891.64	1.46%	-55.42%
其他应付款	824,882.05	0.25%	471,847.05	0.17%	74.82%
其他流动负债	12,052,769.57	3.68%	6,402,670.47	2.29%	88.25%

#### 项目重大变动原因：

- 1、应收款项融资增加的主要原因：公司本期收到客户按合同支付的款项较上期有明显增加且收款方式以银行承兑汇票为主，所以本期应收款项融资较上期增幅较大。
- 2、预付款项增加的主要原因：公司本期销售订单增加，部分材料采购周期较长金额较大导致本期期末预付款较上年同期大幅增加。
- 3、其他应收款增加的主要原因：公司本期因大合同投标缴纳了投标保证金，本期期末投标保证金未到期，所以本期期末其他应收款较上年同期增幅较大。
- 4、其他流动资产增加原因主要系：公司本期待抵扣进项税增加所致。
- 5、在建工程增加的主要原因：公司扩建大型自动化智能装备项目，本期采购机器设备较多，因此在建工程增加。
- 6、长期待摊费用增加原因主要系：公司本期智能化车间改造项目投入增加所致。
- 7、应付票据增加主要原因：公司本期购买原材料及设备货款增加，使用银行承兑汇票结算的客户增加且票据未到结算期，所以本期期末应付票据较上期同比大幅增加。

8、应付账款增加的主要原因：公司业务经营规模扩大使原材料采购规模也相应扩大，公司本期期末未到结算期的材料货款增加，因此本期期末应付账款较去年同期大幅增加。

9、应付职工薪酬减少原因主要：公司上年末计提年终奖金，今年发放了奖金，导致应付职工薪酬减少。

10、其他应付款增加的主要原因：公司本期采购机器设备，部分款项未到结算期，因此本期期末设备购置款较上期有所增加。

11、其他流动负债增加的主要原因：公司本期收到客户按合同支付的款项较上期有明显增加，本期预收合同款项未开具增值税增加所致。

## 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	60,547,551.07	-	58,978,254.26	-	2.66%
营业成本	48,727,573.48	80.48%	42,677,735.51	72.36%	14.18%
毛利率	19.52%	-	27.64%	-	
销售费用	888,936.23	1.47%	1,457,651.54	2.47%	-39.02%
管理费用	6,022,215.86	9.95%	5,567,538.46	9.44%	8.17%
研发费用	2,122,727.56	3.51%	4,986,466.80	8.45%	-57.43%
信用减值损失	-157,384.88	-0.26%	-229,100.57	-0.39%	-31.30%
其他收益	114,888.20	0.19%	1,085,014.05	1.84%	-89.41%
投资收益	63,938.66	0.11%	22,855.12	0.04%	179.76%
公允价值变动收益	42,147.85	0.07%	6,357.40	0.01%	562.97%
净利润	2,738,404.50	4.52%	3,532,619.97	5.99%	-22.48%
经营活动产生的现金流量净额	-32,972,046.51	-	12,552,950.37	-	-362.66%
投资活动产生的现金流量净额	22,612,435.94	-	-7,958,191.75	-	384.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-241.33	-	-70,852.22	-	99.66%

### 项目重大变动原因：

1、销售费用减少的原因主要是由于公司属于苏州地区、临近上海，上半年2-5月受疫情影响，出货量以及业务受限导致本期业务费减少所致；根据有关规定，运输及装卸费在主营业务成本科目列报，所以本期销售费用中运输费没有列支，也导致本期销售费用减少。

- 2、研发费用减少的原因主要是由于公司上半年 2-5 月深受疫情影响，本期研发投入减少所致。
- 3、信用减值损失减少的原因主要是由于公司本期根据应收账款结存情况计提减值准备减少所致。
- 4、其他收益减少的原因主要是由于公司本期收到的政府补助较少所致。
- 5、投资收益增加的原因主要是由于公司本期理财产品收益增加所致。
- 6、公允价值变动收益增加的原因主要是由于公司本期持有股票期末公允价值上升所致。
- 7、经营活动产生的现金流量净额的减少主要是由于：1) 公司本期预付材料款较上年同期增加；2) 公司本期承兑汇票形式的回款较上年同期增加。
- 8、投资活动产生的现金流量净额增加主要是由于本期公司购买短期理财产品较上年同期减少所致。
- 9、筹资活动产生的现金流量净额增加主要是由于：公司本期银行承兑汇票贴现较上期减少，所以贴现利息相应减少。

### 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	526.17
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）	114,888.20
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	42,147.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,796.79
<b>非经常性损益合计</b>	<b>138,765.43</b>
所得税影响数	20,814.81
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>117,950.62</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

### (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.（三）
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
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	63,119,600.00	63,119,600.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2018年，闫瑞、任广霞与中国银行股份有限公司太仓分行签署了《最高额抵押合同》，以自有房产为公司与中国银行股份有限公司太仓分行在2018年10月10日起至2023年10月10日止发生的债

务提供抵押担保，抵押担保的最高债权额 13,119,600 元。同时，闫瑞、任广霞与中国银行股份有限公司太仓分行签署了《最高额保证合同》，为公司与中国银行股份有限公司太仓分行在 2018 年 9 月 19 日起至 2023 年 9 月 18 日止发生的债务提供连带责任担保，担保的最高债权额为 50,000,000 元。

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，优化公司战略布局，促进公司发展。本次关联交易不损害其他股东的利益，符合全体股东和公司的利益，对公司业务的独立性没有重大影响。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016年3月24日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2016年3月24日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2016年3月24日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年3月24日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年3月24日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少及避免关联交易的承诺	2016年3月24日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	减少及避免关联交易的承诺	2016年3月24日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项的情况。

#### （五） 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	货币资金	质押	17,839,216.12	5.44%	为了开具银行承兑汇票而进行的质押
土地	无形资产	抵押	3,549,340.10	1.08%	为了获得银行授信额度而进行的抵押
房产	固定资产	抵押	14,645,428.96	4.47%	为了获得银行授信额度而进行的抵押

总计	-	-	36,033,985.18	10.99%	-
----	---	---	---------------	--------	---

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展。

## 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	920,000	2.30%	0	920,000	2.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	39,080,000	97.70%	0	39,080,000	97.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,240,000	63.10%	0	25,240,000	63.10%	
	董事、监事、高管	29,080,000	72.70%	0	29,080,000	72.70%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-	
普通股股东人数							4

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	闫瑞	25,240,000	0	25,240,000	63.1%	25,240,000	0	0	0
2	闫子楠	10,920,000	0	10,920,000	27.3%	10,000,000	920,000	0	0
3	凌雪刚	2,240,000	0	2,240,000	5.6%	2,240,000	0	0	0
4	肖建良	1,600,000	0	1,600,000	4.0%	1,600,000	0	0	0
合计		40,000,000	-	40,000,000	100%	39,080,000	920,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东闫瑞与闫子楠系父女关系，除上述关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 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
闫瑞	董事长、总经理	男	1965年7月	2021年12月30日	2024年12月29日
凌雪刚	董事、副总经理	男	1976年5月	2021年12月30日	2024年12月29日
肖建良	监事会主席	男	1970年12月	2021年12月30日	2024年12月29日
周飞燕	董事、董事会秘书	女	1983年12月	2021年12月30日	2024年12月29日
浦慧丰	董事、财务总监	女	1979年2月	2021年12月30日	2024年12月29日
施根林	董事	男	1962年12月	2021年12月30日	2024年12月29日
包建平	监事	男	1964年12月	2021年12月30日	2024年12月29日
莫凯钻	职工代表监事	男	1978年10月	2021年12月30日	2024年12月29日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理闫瑞系公司控股股东和实际控制人。董事、监事、高级管理人员相互间不存在任何关联关系，与控股股东、实际控制人间也无关联关系。

#### (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
行政管理人员	15	21
技术人员	43	50
销售人员	5	5
生产人员	87	86

财务人员	9	10
员工总计	159	172

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	23,887,672.73	24,828,437.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	788,820.70	26,199,861.86
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	12,742,549.83	11,285,126.11
应收款项融资	五、4	34,994,510.34	26,885,521.23
预付款项	五、5	42,279,866.05	16,526,687.57
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、6	547,221.25	235,509.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	143,263,591.60	113,094,169.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	2,056,628.95	
<b>流动资产合计</b>		<b>260,560,861.45</b>	<b>219,055,313.67</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			
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、9	45,112,841.15	45,979,773.87
在建工程	五、10	15,777,264.80	8,800,853.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	3,840,171.50	3,928,135.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	1,147,798.70	
递延所得税资产	五、13	1,421,432.88	1,319,075.51
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		67,299,509.03	60,027,838.54
<b>资产总计</b>		327,860,370.48	279,083,152.21
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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、14	34,802,157.98	26,443,633.32
应付账款	五、15	37,109,968.57	13,655,411.65
预收款项			
合同负债	五、16	134,162,808.27	123,376,447.34
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、17	1,816,737.65	4,074,891.64
应交税费	五、18	3,500,432.86	4,373,187.12
其他应付款	五、19	824,882.05	471,847.05
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	五、20	12,052,769.57	6,402,670.47
<b>流动负债合计</b>		224,269,756.95	178,798,088.59
<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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		224,269,756.95	178,798,088.59
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、21	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	18,982,556.30	18,982,556.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、23	5,305,170.90	4,738,025.49
盈余公积	五、24	7,532,448.19	7,532,448.19
一般风险准备			
未分配利润	五、25	31,770,438.14	29,032,033.64
归属于母公司所有者权益合计		103,590,613.53	100,285,063.62
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		103,590,613.53	100,285,063.62
<b>负债和所有者权益总计</b>		327,860,370.48	279,083,152.21

法定代表人：闫瑞

主管会计工作负责人：浦慧丰

会计机构负责人：浦慧丰

## （二） 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>		60,547,551.07	58,978,254.26
其中：营业收入	五、26	60,547,551.07	58,978,254.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		57,519,961.89	56,123,950.98
其中：营业成本	五、26	48,727,573.48	42,677,735.51
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、27	274,186.41	636,882.93
销售费用	五、28	888,936.23	1,457,651.54
管理费用	五、29	6,022,215.86	5,567,538.46
研发费用	五、30	2,122,727.56	4,986,466.80
财务费用	五、31	-515,677.65	797,675.74
其中：利息费用		241.33	70,852.22
利息收入		222,821.66	15,690.37
加：其他收益	五、32	114,888.20	1,085,014.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	63,938.66	22,855.12
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）	五、34	42,147.85	6,357.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	526.17	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-157,384.88	-229,100.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,091,705.18</b>	<b>3,739,429.28</b>
加：营业外收入	五、37	1,823.64	10,884.05
减：营业外支出	五、38	20,620.43	20,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,072,908.39</b>	<b>3,730,313.33</b>
减：所得税费用	五、39	334,503.89	197,693.36
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,738,404.50</b>	<b>3,532,619.97</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）		2,738,404.50	3,532,619.97
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）		2,738,404.50	3,532,619.97
<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>		2,738,404.50	3,532,619.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.09

法定代表人：闫瑞

主管会计工作负责人：浦慧丰

会计机构负责人：浦慧丰

### （三）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		27,734,890.36	44,767,269.76
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		2,375,878.16	2,530,735.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、40 (1)	563,488.95	587,248.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,674,257.47</b>	<b>47,885,253.98</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		42,792,213.53	19,168,824.13
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		15,548,633.69	10,822,563.91
支付的各项税费		1,624,648.96	573,496.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、40 (2)	3,680,807.80	4,767,418.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		63,646,303.98	35,332,303.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-32,972,046.51	12,552,950.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		52,013,179.72	28,523,857.19
取得投资收益收到的现金		102,516.83	22,855.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,500.00	
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>		52,117,196.55	28,546,712.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,004,760.61	1,069,487.60
投资支付的现金		26,500,000.00	35,435,416.46
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>		29,504,760.61	36,504,904.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		22,612,435.94	-7,958,191.75
<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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		241.33	70,852.22
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		241.33	70,852.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-241.33	-70,852.22

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,143,421.08	34,581.83
五、现金及现金等价物净增加额		-9,216,430.82	4,558,488.23
加：期初现金及现金等价物余额		15,264,887.43	2,876,915.57
六、期末现金及现金等价物余额		6,048,456.61	7,435,403.80

法定代表人：闫瑞

主管会计工作负责人：浦慧丰

会计机构负责人：浦慧丰

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十、1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

公司拟定 2022 年半年度利润分配方案如下：拟以利润分配方案实施时股权登记日的总股本 40,000,000.00 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.75 元（含税），总计派发现金股利 15,000,000.00 元。



## (二) 财务报表项目附注

### 一、公司基本情况

#### 1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

- (1) 注册地址: 太仓经济开发区板桥无锡路 2 号
- (2) 组织形式: 股份有限公司(非上市)
- (3) 办公地址: 太仓经济开发区板桥无锡路 2 号
- (4) 注册资本: 4,000 万元人民币

#### 2. 公司设立情况

苏州奥智智能设备股份有限公司(以下简称:“本公司”或“公司”),是由苏州奥智机电设备有限公司整体变更设立的股份有限公司。本公司股份已于 2016 年 3 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票简称:奥智智能,股票代码:836362。

根据公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司资本公积转增股本的议案》:截至 2016 年 6 月 30 日,公司资本公积余额 46,982,556.30 元,公司股本 1,200 万股,以资本公积转增股本 2,800 万股,转增后资本公积余额 18,982,556.30 元,转增后公司总股本增至 4,000 万股。本公司已于 2016 年 9 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成了上述股本变动的登记手续。变更后本公司注册资本(股本)为 4,000 万元。

本公司于 2016 年 10 月 9 日办理了工商变更登记手续,由苏州市工商行政管理局颁发了编号为 91320500768259562W 的统一社会信用代码。本公司注册地址为太仓经济开发区板桥无锡路 2 号,法定代表人为闫瑞。

#### 3. 公司经营范围

本公司经营范围为智能自动化设备及配件生产加工,金属加工装备制造和研发,电气自动化和智能网络控制系统的开发、集成、销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

#### 4. 本公司的营业期限

本公司的营业期限:2004 年 11 月 15 日至无固定期限

#### 5. 本财务报告的批准报出日:2022 年 8 月 30 日

## 二、财务报表编制基础

### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——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》的披露规定编制财务报表。

### 2. 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

记账本位币为人民币。

### 5. 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及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 6. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### (2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币, 所有者权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

## 7. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且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, 本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

### (2) 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为以下三类:

- 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。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- ①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

①本公司管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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(债务工具投资)之外的金融资产, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时, 本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该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。

(3) 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

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

2) 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) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该指定满足下列条件之一:

1) 能够消除或显著减少会计错配;

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出, 不得撤销。

(4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

#### (6) 金融工具的计量

##### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 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, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

##### 2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备 (仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系 (如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (7) 金融工具的减值

#### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

①分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 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(非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

#### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外, 本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, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 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, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 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。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本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。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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(债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

①对于金融资产, 信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同, 信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏帐准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 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。

#### 应收票据及应收账款组合:

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1 银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合 2 商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分, 与“应收账款”组合划分相同
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	应收关联方款项

#### 应收票据及应收账款组合:

本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失率。

### 5) 其他应收款减值

按照三、7. (7) 2) 中的描述确认和计量减值。

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

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收代垫款
其他应收款组合 3	应收其他应收款项

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 4	账龄组合

其他应收款组合：

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失率。

#### （8）利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。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，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他



综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### (9) 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接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, 在“交易性金融负债”科目列示。

#### (10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

### 8. 应收票据

#### (1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、7. 金融工具

### 9. 应收账款

#### (1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、7. 金融工具

### 10. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时, 本公司将其划分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, 相关具体会计处理方式见三、7. 金融工具, 在报表中列示为应收款项融资:

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

#### 11. 其他应收款

- (1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
详见三、7. 金融工具

#### 12. 存货

- (1) 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等, 按成本与可变现净值孰低列示。

- (2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

- (3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

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。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。

- (4) 存货的盘存制度

存货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

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

#### 13. 合同资产

- (1) 合同资产的确认方法及标准

本公司及其子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。

本公司及其子公司将拥有的、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, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、7. 金融工具

#### 14. 合同成本

合同成本分为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, 在满足下列条件时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;
- (2) 该成本增加了本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

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, 本公司将其在发生时计入当期损益。

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, 本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的, 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。

#### 15. 持有待售资产

(1) 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售资产:

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- 2) 出售极可能发生, 即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除公司合并中

取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额, 计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时, 首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值, 然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 按照以下两者孰低计量:

1) 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;

2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时, 将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 16. 债权投资

(1) 债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、7. 金融工具

## 17. 其他债权投资

(1) 其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、7. 金融工具

## 18. 长期应收款

(1) 长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、7. 金融工具

## 19. 长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

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, 则视为对被投资单位实施重大影响。

### (2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

1) 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 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。与发行权益性证券直接相关的费用, 按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法后续计量

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

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 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; 投资方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; 投资方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, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被

投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。(注: 描述该条政策时, 应了解企业相关政策与模板政策是否相符)

### 3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

### 4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 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。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

### 5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

### 6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 20. 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
建筑物	20	5	4.75

## 21. 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

### （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	20	5	4.75
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

## 22. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 23. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借

款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 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确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 24. 使用权资产

使用权资产, 是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日, 本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:

- 1) 租赁负债的初始计量金额;
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 3) 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, 属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量, 即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的, 相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 使用权资产的折旧

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

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

本公司在确定使用权资产的折旧年限时, 遵循以下原则: 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

## 25. 租赁负债

### (1) 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。



#### (1-1) 租赁付款额

租赁付款额, 是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项, 包括:

- 1) 固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额, 该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时, 购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时, 行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### (1-2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时, 本公司采用租赁内含利率作为折现率, 该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的, 采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率, 是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产, 在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:

- 1) 本公司自身情况, 即集团的偿债能力和信用状况;
- 2) “借款”的期限, 即租赁期;
- 3) “借入”资金的金额, 即租赁负债的金额;
- 4) “抵押条件”, 即标的资产的性质和质量;
- 5) 经济环境, 包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础, 考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

#### (1-3) 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后, 本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:

- 1) 确认租赁负债的利息时, 增加租赁负债的账面金额;
- 2) 支付租赁付款额时, 减少租赁负债的账面金额;
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时, 重新计量租赁负债的账面价值。

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

#### (1-4) 租赁负债的重新计量

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

- 1) 实质固定付款额发生变动;
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动;
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化;
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

## 26. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股东投入的无形资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。非专利技术按使用年限 5-10 年平均摊销, 专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### (2) 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

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

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

## 27. 长期资产减值

在财务报表中单独列示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, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 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。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

## 28. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 29. 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。

本公司及其子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, 如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

## 30. 职工薪酬

### (1) 短期薪酬

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。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。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利

#### 1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### 2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

①根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利

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:

- 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。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 31. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

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

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

## 32. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份, 其公允价值按公司股份的市场价格计量, 同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。对于授予职工的股票期权, 通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日, 公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

## 33. 优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 优先股

本公司按照金融工具准则的规定, 根据发行优先股的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 结合金融资产、金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。同时满足下列条件的, 公司将发行的金融工具分类为权益工具: (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方, 或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务; (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的, 如该金融工具为非衍生工具, 不包括交付可变数

量的自身权益工具进行结算的合同义务; 如为衍生工具, 只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

## (2) 永续债

本公司根据所发行的永续债的合同条款及其所反映的经济实质, 结合金融资产、金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的永续债, 按照实际收到的金额, 计入权益。存续期间分派股利或利息的, 作为利润分配处理。按合同条款约定赎回永续债的, 按赎回价格冲减权益。

## 34. 收入

### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1) 收入确认原则

合同开始日, 本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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- ③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。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本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。
- ③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。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 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

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。

合同中存在可变对价的, 本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。

合同中存在重大融资成分的, 本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的, 本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的, 参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的, 作为可变对价处理。

本公司应付客户(或向客户购买本公司商品的第三方)对价的, 将该应付对价冲减交易价格, 并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入, 但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的, 公司在合同开始日, 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。

对于附有销售退回条款的销售, 本公司在客户取得相关商品控制权时, 按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入, 按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债; 同时, 按照预期将退回商品转让时的账面价值, 扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额, 确认为一项资产, 即应收退货成本, 按照所转让商品转让时的账面价值, 扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日, 本公司重新估计未来销售退回情况, 并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等, 本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证, 本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证, 本公司将其作为一项单项履约义务, 按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例, 将部分交易价格分摊至服务类质量保证, 并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时, 本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格, 即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品, 则本公司为主要责任人, 按照已收或应收对价总额确认收入。否则, 本公司为代理人, 按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入, 该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额, 或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

### (3) 收入确认的具体方法

本公司从事专用生产设备的设计、制造、加工与销售。本公司产品销售收入确认的标准如下:

本公司已根据合同约定将产品交付给客户且安装调试完毕, 客户已接受该商品并验收合格, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 商品所有权上的主要风险和报酬已转移, 商品

的法定所有权已转移。

### 35. 政府补助

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业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。

#### (3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

#### (4) 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

#### (5) 政府补助退回的处理

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

初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;

存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;

属于其他情况的, 直接计入当期损益。

#### (6) 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的, 按以下方法进行会计处理:

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。

财政将贴息资金直接拨付给企业, 企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

### 36. 递延所得税资产/递延所得税负债

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(包括应纳税暂



时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 37. 租赁

#### (1) 租赁的识别

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, 本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (2) 本公司作为承租人

##### (2-1) 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见 三、24 使用权资产、三、25 租赁负债。

##### (2-2) 租赁变更

租赁变更, 是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更, 包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权, 延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日, 是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

- 1) 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;
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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, 本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊, 重新确定变更后的租赁期; 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时, 本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率; 无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的, 本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响, 本公司区分以下情形进行会计处理:

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 承租人应当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。

- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### (2-3) 其他和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁, 本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 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和经营租赁。

如果一项租赁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, 出租人将该项租赁分类为融资租赁, 除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

#### (3-1) 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

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

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的, 本公司自变更生效日开始, 将其作为一项新的租赁进行会计处理, 与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (3-2) 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。本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。

### (4) 转租赁

本公司作为转租出租人, 将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产, 而不是租赁资产, 对转租赁进行分类。

### (5) 售后租回

本公司按照 三、34 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。

#### (5-1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本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, 本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 三、7 金融工具”。

#### (5-2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司作为出租人对资产购买进行会计处理, 并根据前述“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, 本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 三、7 金融工具。

### 38. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

#### (2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	房屋的计税余值或租金收入为计税依据	1.2%、12%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%

### 2. 税收优惠

本公司根据《国家税务总局关于出口货物退(免)税管理有关问题的通知》(国税发[2004]64号)免征出口销售环节的增值税, 并对采购环节的增值税额, 按规定的退税率计算后予以退还。

本公司 2008 年首次通过高新技术企业评定, 2020 年重新认定通过被评定为高新技术企业, 按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定, 2020-2023 年度执行 15%的所得税税率。

## 五、财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,559.74	30,472.17
银行存款	5,846,170.88	15,065,468.44
其他货币资金	18,008,942.11	9,732,496.82
合计	23,887,672.73	24,828,437.43
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	17,839,216.12	9,563,550.00

(1) 受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	17,839,216.12	9,563,550.00
合计	17,839,216.12	9,563,550.00

### 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	788,820.70	26,199,861.86
其中：债务工具投资		
权益工具投资	788,820.70	746,672.85
其他		
理财产品		25,453,189.01
合计	788,820.70	26,199,861.86

### 3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,577,585.12	100.00	2,835,035.29	18.20	12,742,549.83

苏州奥智智能设备股份有限公司  
2022年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
其中:					
组合1 账龄组合	15,577,585.12	100.00	2,835,035.29	18.20	12,742,549.83
合计	15,577,585.12	100.00	2,835,035.29	18.20	12,742,549.83

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,962,776.52	100.00	2,677,650.41	19.18	11,285,126.11
其中:					
组合1 账龄组合	13,962,776.52	100.00	2,677,650.41	19.18	11,285,126.11
合计	13,962,776.52	100.00	2,677,650.41	19.18	11,285,126.11

1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	10,977,017.36	201,977.12	1.84
1至2年	2,388,494.20	686,692.08	28.75
2至3年	232,680.30	115,013.87	49.43
3至4年	228,370.26	130,627.79	57.20
4至5年	466,591.57	416,293.00	89.22
5年以上	1,284,431.43	1,284,431.43	100.00
合计	15,577,585.12	2,835,035.29	18.20

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	9,501,561.70	174,945.76	1.84
1至2年	2,268,707.07	652,147.74	28.75
2至3年	430,034.74	212,551.56	49.43
3至4年	198,451.57	113,513.92	57.20
4至5年	366,670.01	327,140.00	89.22
5年以上	1,197,351.43	1,197,351.43	100.00

苏州奥智智能设备股份有限公司  
2022年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
合计	13,962,776.52	2,677,650.41	19.18

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	10,977,017.36	9,501,561.70
1至2年	2,388,494.20	2,268,707.07
2至3年	232,680.30	430,034.74
3至4年	228,370.26	198,451.57
4至5年	466,591.57	366,670.01
5年以上	1,284,431.43	1,197,351.43
小计	15,577,585.12	13,962,776.52
减: 坏账准备	2,835,035.29	2,677,650.41
合计	12,742,549.83	11,285,126.11

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,677,650.41	157,384.88			2,835,035.29
合计	2,677,650.41	157,384.88			2,835,035.29

(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		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
ULUSOY BAKIR VE METAL SANAYI VE TICARET A. S	2,829,794.70	52,068.22	18.17
JINTIAN COPPER INDUSTRIAL (VIETNAM) COMPANY LIMITED	2,028,450.92	37,323.50	13.02
江苏亚太轻合金科技股份有限公司	1,796,084.80	33,047.96	11.53
重庆平湖金龙精密铜管有限公司	1,317,178.00	378,688.68	8.46
南京金腾重载齿轮箱有限公司	897,813.00	16,519.76	5.76
合计	8,869,321.42	517,648.12	56.94

4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	34,994,510.34	26,885,521.23
合计	34,994,510.34	26,885,521.23

本公司根据日常资金需求将部分应收票据进行贴现或背书, 因此本公司管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标, 根据新金融工具准则, 本公司将相关的应收票据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, 列报为应收款项融资。

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况: 系银行承兑汇票, 其剩余期限较短, 账面余额与公允价值相近。

## 5. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	41,202,821.85	97.45	15,378,439.81	93.05
1年以上	1,077,044.20	2.55	1,148,247.76	6.95
合计	42,279,866.05	100.00	16,526,687.57	100.00

## 6. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	547,221.25	235,509.89
合计	547,221.25	235,509.89

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款及备用金	53,721.25	68,468.03
押金及保证金	493,500.00	167,041.86
合计	547,221.25	235,509.89

#### 2) 按账龄披露其他应收款

苏州奥智智能设备股份有限公司  
2022年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	473,685.80	185,131.44
1至2年	24,000.00	38,661.45
2至3年	42,535.45	6,717.00
3年以上	7,000.00	5,000.00
小计	547,221.25	235,509.89
减: 坏账准备		
合计	547,221.25	235,509.89

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
江西省机电设备招标有限公司	投标保证金	260,000.00	1年以内	47.51	
金龙精密铜管集团股份有限公司	投标保证金	150,000.00	1年以内	27.41	
西麦克国际展览有限责任公司	押金保证金	30,000.00	2至3年	5.48	
太仓华信企业服务有限公司	押金保证金	24,000.00	1年以内	4.39	
周飞燕	出差备用金	13,224.00	1年以内	2.42	
合计		477,224.00		87.21	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,003,877.53	1,196,530.61	63,807,346.92	18,130,026.46	1,196,530.61	16,933,495.85
在产品	18,848,391.47		18,848,391.47	19,817,729.33		19,817,729.33
库存商品	530,360.97		530,360.97	6,864,047.86		6,864,047.86
周转材料						
发出商品	60,077,492.24		60,077,492.24	69,478,896.54		69,478,896.54
合计	144,460,122.21	1,196,530.61	143,263,591.60	114,290,700.19	1,196,530.61	113,094,169.58

(2) 存货跌价准备



苏州奥智智能设备股份有限公司  
2022年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	1,196,530.61					1,196,530.61	
合计	1,196,530.61					1,196,530.61	

### 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税		
待抵扣进项税	2,056,628.95	
合计	2,056,628.95	

### 9. 固定资产

#### (1) 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	45,112,841.15	45,979,773.87
固定资产清理		
合计	45,112,841.15	45,979,773.87

#### (2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	44,616,150.46	28,973,403.97	3,674,409.07	1,711,931.49	78,975,894.99
2. 本期增加金额		1,215,298.39	80,973.45	191,102.66	1,487,374.50
(1) 购置		59,115.04	80,973.45	191,102.66	331,191.15
(2) 在建工程转入		1,156,183.35			1,156,183.35
(3) 企业合并增加					
(4) 其他转入					
3. 本期减少金额		260,427.33		12,008.55	272,435.88
(1) 处置或报废		260,427.33		12,008.55	272,435.88
4. 期末余额	44,616,150.46	29,928,275.03	3,755,382.52	1,891,025.60	80,190,833.61
二、累计折旧					
1. 期初余额	16,376,307.65	12,273,971.14	2,991,483.65	1,354,358.68	32,996,121.12
2. 本期增加金额	1,059,633.48	1,084,451.17	147,200.04	49,400.75	2,340,685.44
(1) 计提	1,059,633.48	1,084,451.17	147,200.04	49,400.75	2,340,685.44

苏州奥智智能设备股份有限公司  
2022年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
(2) 其他转入					
3. 本期减少金额		247,405.97		11,408.13	258,814.10
(1) 处置或报废		247,405.97		11,408.13	258,814.10
4. 期末余额	17,435,941.13	13,111,016.34	3,138,683.69	1,392,351.30	35,077,992.46
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末余额	27,180,209.33	16,817,258.69	616,698.83	498,674.30	45,112,841.15
2. 期初余额	28,239,842.81	16,699,432.83	682,925.42	357,572.81	45,979,773.87

## 10. 在建工程

### (1) 在建工程汇总情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,777,264.80	8,800,853.45
合计	15,777,264.80	8,800,853.45

### (2) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
起重机				381,000.00		381,000.00
数控机床	10,779,195.84		10,779,195.84	5,950,000.00		5,950,000.00
喷漆废气治理系统	3,063,949.54		3,063,949.54	1,184,053.45		1,184,053.45
钢结构(平台)及隔墙等工程				541,800.00		541,800.00
数控立式磨床	744,000.00		744,000.00	744,000.00		744,000.00
立式加工中心	471,681.42		471,681.42			
摇臂钻床	230,088.50		230,088.50			

苏州奥智智能设备股份有限公司  
2022年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备基础工程	488,349.50		488,349.50			
合计	15,777,264.80		15,777,264.80	8,800,853.45		8,800,853.45

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
起重机	381,000.00	233,383.35	614,383.35		
数控机床	5,950,000.00	4,829,195.84			10,779,195.84
喷漆废气治理系统	1,184,053.45	1,879,896.09			3,063,949.54
钢结构(平台)及隔墙等工程	541,800.00		541,800.00		
数控立式磨床	744,000.00				744,000.00
立式加工中心		471,681.42			471,681.42
摇臂钻床		230,088.50			230,088.50
设备基础工程		488,349.50			488,349.50
合计	8,800,853.45	8,132,594.70	1,156,183.35		15,777,264.80

11. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,527,668.96	1,573,732.29	6,101,401.25
2. 本期增加金额		7,964.60	7,964.60
(1) 购置		7,964.60	7,964.60
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	4,527,668.96	1,581,696.89	6,109,365.85

苏州奥智智能设备股份有限公司  
2022年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	土地使用权	非专利技术	合计
二、累计摊销			
1. 期初余额	930,965.70	1,242,299.84	2,173,265.54
2. 本期增加金额	47,363.16	48,565.65	95,928.81
(1) 计提	47,363.16	48,565.65	95,928.81
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	978,328.86	1,290,865.49	2,269,194.35
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末余额	3,549,340.10	290,831.40	3,840,171.50
2. 期初余额	3,596,703.26	331,432.45	3,928,135.71

12. 长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
智能化车间改造项目	1,147,798.70	
合计	1,147,798.70	

13. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,031,565.90	604,734.88	3,874,181.00	581,127.15
预提费用	5,305,170.90	795,775.64	4,738,025.47	710,703.82
交易性金融资产公允价值变动	139,482.40	20,922.36	181,630.27	27,244.54
政府补助已使用部分				
合计	9,476,219.20	1,421,432.88	8,793,836.73	1,319,075.51

#### 14. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,802,157.98	26,443,633.32
合计	34,802,157.98	26,443,633.32

#### 15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	36,289,530.15	13,263,169.04
1年以上	820,438.42	392,242.61
合计	37,109,968.57	13,655,411.65

#### 16. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	126,521,844.46	119,266,797.82
1年以上	7,640,963.81	4,109,649.52
合计	134,162,808.27	123,376,447.34

#### 17. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,074,891.64	12,638,308.95	14,896,462.94	1,816,737.65
二、离职后福利-设定提存计划		652,170.75	652,170.75	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,074,891.64	13,290,479.70	15,548,633.69	1,816,737.65

##### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,034,165.82	11,040,941.97	13,470,659.16	1,604,448.63

苏州奥智智能设备股份有限公司  
2022年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		538,971.62	538,971.62	
3、社会保险费		346,583.10	346,583.10	
其中: 医疗保险费		279,076.00	279,076.00	
工伤保险费		32,138.00	32,138.00	
生育保险费		35,369.10	35,369.10	
其他				
4、住房公积金		485,230.00	485,230.00	
5、工会经费和职工教育经费	40,725.82	226,582.26	55,019.06	212,289.02
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	4,074,891.64	12,638,308.95	14,896,462.94	1,816,737.65

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		632,408.00	632,408.00	
2、失业保险费		19,762.75	19,762.75	
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计		652,170.75	652,170.75	

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	257,308.45	18,061.00
增值税	2,709,982.09	3,707,342.54
土地使用税	25,850.55	10,340.22
房产税	90,997.55	95,505.83
城市维护建设税	192,772.58	260,346.70
教育费附加	137,694.71	185,961.93
代扣代缴个人所得税	80,407.73	90,967.50
其他(印花税)	5,419.20	4,661.40
合计	3,500,432.86	4,373,187.12

19. 其他应付款

(1) 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	824,882.05	471,847.05
合计	824,882.05	471,847.05

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付长期资产购置款	479,690.00	290,160.00
预提费用	115,032.05	45,687.05
押金保证金	230,160.00	136,000.00
合计	824,882.05	471,847.05

20. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类列示

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	12,052,769.57	6,402,670.47
合计	12,052,769.57	6,402,670.47

21. 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例%			金额	比例%
闫瑞	25,240,000.00	63.10			25,240,000.00	63.10
闫子楠	10,920,000.00	27.30			10,920,000.00	27.30
凌雪刚	2,240,000.00	5.60			2,240,000.00	5.60
肖建良	1,600,000.00	4.00			1,600,000.00	4.00
合计	40,000,000.00	100.00			40,000,000.00	100.00

22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	18,982,556.30			18,982,556.30
合计	18,982,556.30			18,982,556.30

23. 专项储备

苏州奥智智能设备股份有限公司  
2022年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,738,025.49	602,409.00	35,263.59	5,305,170.90
合计	4,738,025.49	602,409.00	35,263.59	5,305,170.90

#### 24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,532,448.19			7,532,448.19
合计	7,532,448.19			7,532,448.19

#### 25. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	29,032,033.64	18,025,593.79
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	29,032,033.64	18,025,593.79
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,738,404.50	12,229,377.61
减: 提取法定盈余公积		1,222,937.76
期末未分配利润	31,770,438.14	29,032,033.64

#### 26. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,833,182.13	48,727,573.48	57,612,404.82	42,209,043.40
其他业务	714,368.94		1,365,849.44	468,692.11
合计	60,547,551.07	48,727,573.48	58,978,254.26	42,677,735.51

##### (1) 主营业务分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电器柜	682,849.98	602,791.63	1,688,005.75	1,235,824.04
管棒材加工设备	59,150,332.15	48,124,781.85	55,924,399.07	40,973,219.36
合计	59,833,182.13	48,727,573.48	57,612,404.82	42,209,043.40

##### (2) 主营业务分行业



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电控装置	682,849.98	602,791.63	1,688,005.75	1,235,824.04
机械装备	59,150,332.15	48,124,781.85	55,924,399.07	40,973,219.36
合计	59,833,182.13	48,727,573.48	57,612,404.82	42,209,043.40

(3) 主营业务分地区

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	38,494,831.34	35,152,303.70	46,355,340.44	34,786,437.15
外销	21,338,350.79	13,575,269.78	11,257,064.38	7,422,606.25
合计	59,833,182.13	48,727,573.48	57,612,404.82	42,209,043.40

(4) 按客户归集的收入金额前五名信息

序号	客户名称	本期发生额	占全年收入比例%
一、	常州润来科技有限公司	33,221,238.94	54.87
二、	ULUSOY BAKIR VE METAL SANAYI VE TICARET A.S	12,101,688.76	19.99
三、	金田集团	9,016,469.77	14.89
四	海亮股份	1,330,878.16	2.20
五、	TERMOMECANICA DA AMAZONIA IND	946,444.20	1.56
合计		56,616,719.83	93.51

\*金田集团和海亮股份数据包括下属所有公司合计

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,711.62	260,391.66
教育费附加	6,222.58	185,994.05
房产税	195,160.81	153,671.10
土地使用税	51,701.10	20,680.44
车船使用税	4,260.00	4,286.88
印花税	8,130.30	11,858.80

苏州奥智智能设备股份有限公司  
 2022年半年度财务报表附注  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	274,186.41	636,882.93

**28. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	282,954.85	279,774.14
业务招待费	544,141.65	749,340.86
出口费用	56,286.72	
运输费		320,782.39
办公及其他费用	5,553.01	107,754.15
合计	888,936.23	1,457,651.54

**29. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,201,431.09	2,560,319.04
中介咨询费	355,494.65	1,328,454.36
折旧及无形资产摊销	307,996.51	269,554.94
装修费	463,053.07	471,012.33
办公及其他费用	694,240.54	938,197.79
合计	6,022,215.86	5,567,538.46

**30. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
材料	640,404.96	2,168,735.83
人工	1,055,043.08	2,284,560.69
折旧	194,093.59	193,281.86
其他	233,185.93	339,888.42
合计	2,122,727.56	4,986,466.80

**31. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	241.33	70,852.22
减:利息收入	222,821.66	15,690.37
利息净支出	-222,580.33	55,161.85

苏州奥智智能设备股份有限公司  
2022年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	234,855.38	953,894.29
减:汇兑收益	599,168.19	262,500.33
汇兑净损失	-364,312.81	691,393.96
银行手续费	71,215.49	51,119.93
合计	-515,677.65	797,675.74

**32. 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
科技成果转化专项引导资金		585,894.05
稳岗补贴	53,003.00	
第一批高企高质量发展政策奖励		200,000.00
留苏优技补贴		257,400.00
收到专利资助收入		39,720.00
太仓市娄东街道香花桥社区补偿款	61,885.20	
社保补贴(以工代训)		2,000.00
合计	114,888.20	1,085,014.05

**33. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,478.35	1,183.46
理财产品的投资收益	62,460.31	21,671.66
合计	63,938.66	22,855.12

**34. 公允价值变动损益**

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	42,147.85	6,357.40
合计	42,147.85	6,357.40

**35. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-157,384.88	-229,100.57
其他应收款坏账损失		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-157,384.88	-229,100.57

### 36. 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	526.17	
合计	526.17	

### 37. 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	1,823.64	1,823.64
其他		
合计	1,823.64	1,823.64

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	10,884.05	10,884.05
合计	10,884.05	10,884.05

### 38. 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	20,620.43	20,620.43
合计	20,620.43	20,620.43

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	20,000.00	20,000.00
合计	20,000.00	20,000.00

### 39. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	436,861.26	228,683.74
递延所得税费用	-102,357.37	-30,990.38
合计	334,503.89	197,693.36

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,072,908.39	3,730,313.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	460,936.26	559,547.00
调整以前期间所得税的影响	152,086.76	313,528.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,890.00	72,587.39
研发费用加计扣除的影响	-318,409.13	-747,970.02
所得税费用	334,503.89	197,693.36

#### 40. 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	222,821.66	15,690.37
政府补助	114,888.20	499,120.00
其他营业外收入	1,823.64	10,884.05
往来款	223,955.45	61,553.95
合计	563,488.95	587,248.37

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	3,017,951.26	3,848,246.25
销售费用	571,020.62	848,052.63
财务费用	71,215.49	51,119.93
其他营业外支出	20,620.43	20,000.00
合计	3,680,807.80	4,767,418.81

#### 41. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,738,404.50	3,532,619.97
加: 资产减值准备		

苏州奥智智能设备股份有限公司  
2022年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

补充资料	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	157,384.88	229,100.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,340,685.44	2,196,502.99
无形资产摊销	95,928.81	97,782.27
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)	526.17	
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)	-42,147.85	-6,357.40
财务费用(收益以“—”号填列)	-364,071.48	762,246.18
投资损失(收益以“—”号填列)	-63,938.66	-22,855.12
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-102,357.37	-43,899.56
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)	-30,169,422.02	892,253.51
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-43,157,138.49	-1,845,669.28
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	43,869,765.68	6,758,310.24
其他	-8,275,666.12	2,916.00
经营活动产生的现金流量净额	-32,972,046.51	12,552,950.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,048,456.61	7,435,403.80
减: 现金的期初余额	15,264,887.43	2,876,915.57
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	-9,216,430.82	4,558,488.23

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	6,048,456.61	7,435,403.80
其中: 库存现金	32,559.74	37,579.88
可随时用于支付的银行存款	5,846,170.88	7,397,823.92
可随时用于支付的其他货币资金	169,725.99	

二、期末现金及现金等价物余额	6,048,456.61	7,435,403.80
----------------	--------------	--------------

## 六、与金融工具相关的风险

注：公司应披露金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险敞口的其他数据。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

#### (1) 银行存款

本公司将银行存款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

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估，不存在重大的信用集中风险。

### 2. 流动性风险

流动性风险，是指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。

本公为控制该项风险，本公司在必要时将会综合运用票据结算、银行借款、股票等多种融资手段，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。截止 2022 年 6 月 30 日，本公司流动性充足，流动性风险较低。

本公司持有的主要金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	36,289,530.15	820,438.42	37,109,968.57
其他应付款	522,540.60	302,341.45	824,882.05
合计	36,812,070.75	1,122,779.87	37,934,850.62

### 3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 汇率风险

汇率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

## (2) 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

## (3) 其他价格风险

其他价格风险, 是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的, 还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

## 七、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 理财产品				
(2) 股票产品	788,820.7			788,820.70
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>				<b>788,820.70</b>

### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量的项目为期末持有的股票, 使用活跃的股票市场上的股票价格。

### 3. 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

本公司第三层次公允价值计量项目系理财产品及其他权益工具投资, 其中:

- 1) 理财产品系以预期收益率预测未来现金流量, 不可观察估计值是预期收益率。

## 八、关联方及关联交易

### 1. 本企业最终控制方情况



名称	与本企业关系	对本企业的持股比例%	对本企业的表决权比例%
闫瑞	控股股东、实际控制人	63.10	63.10

## 2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
闫子楠	控股股东、实际控制人之女, 持有公司 27.30% 股份
凌雪刚	公司董事、副总经理, 持有公司 5.60% 股份
施根林	公司董事
浦慧丰	公司董事、财务总监
周飞燕	公司董事、董事会秘书
肖建良	公司监事, 持股 4.00%
包建平	公司监事
莫凯钻	公司监事
任广霞	控股股东、实际控制人之妻

## 3. 关联交易情况

### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
闫瑞、任广霞	13,119,600.00	2018-10-10	2023-10-10	否
闫瑞、任广霞	50,000,000.00	2018-9-19	2023-9-18	否

2018年, 闫瑞、任广霞与中国银行股份有限公司太仓分行签署了《最高额抵押合同》, 以自有房产为公司与中国银行股份有限公司太仓分行在 2018 年 10 月 10 日起至 2023 年 10 月 10 日止发生的债务提供抵押担保, 抵押担保的最高债权额 13,119,600.00 元。同时, 闫瑞、任广霞与中国银行股份有限公司太仓分行签署了《最高额保证合同》, 为公司与中国银行股份有限公司太仓分行在 2018 年 9 月 19 日起至 2023 年 9 月 18 日止发生的债务提供连带责任担保, 担保的最高债权额为 50,000,000.00 元。

## 九、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

以财产作抵押取得借款

抵押财产种类	抵押财产原值	抵押借款行
--------	--------	-------

房屋建筑及土地使用权	29,551,847.57	中国银行股份有限公司太仓分行
------------	---------------	----------------

截至 2022 年 6 月 30 日, 除上述事项外, 本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

## 2. 或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日, 公司不存在需要披露的重大或有事项。

### 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2022 年 8 月 30 日, 本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

#### 1. 利润分配情况

公司拟定 2022 年半年度利润分配方案如下: 拟以利润分配方案实施时股权登记日的总股本 40,000,000.00 股为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.75 元 (含税), 总计派发现金股利 15,000,000.00 元。

### 十一、其他重要事项

截至本财务报表签发日 2022 年 8 月 30 日, 本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	526.17	
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)	114,888.20	1,085,014.05
债务重组损益		
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	42,147.85	6,357.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,796.79	-9,115.95
<b>小计</b>	<b>138,765.43</b>	<b>1,082,255.50</b>
减: 对所得税的影响	20,814.81	162,338.33
对本年度净利润的影响金额	117,950.62	919,917.17

### 2. 净资产收益率及每股收益

2022 年 1-6 月

苏州奥智智能设备股份有限公司  
 2022 年半年度财务报表附注  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益（元/ 股）	稀释每股收益（元/ 股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.69	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.57	0.07	0.07

2021 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益（元/ 股）	稀释每股收益（元/ 股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.96	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.93	0.07	0.07

苏州奥智智能设备股份有限公司

2022 年 8 月 30 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