



澳冠智能

NEEQ : 834276

苏州澳冠智能装备股份有限公司



半年度报告

2022

## 公司半年度大事记

2022年5月，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《关于发布2022年第二次创新层进层决定的公告》（股转系统公告【2022】189号），公司满足创新层进入条件，按照市场层级定期调整程序，由基础层调入创新层。

为筹措公司整体发展需要的运营资金，满足公司战略发展需求，不断加强公司运营规模和资本实力。2022年，公司通过股票定向发行募集资金4198万元。

为实现并完成公司战略布局的需要，公司收购洪峰、嘉兴秀洲北科建创业投资合伙企业（有限合伙）所持有的嘉兴云切供应链管理有限公司34.6273%股权，公司目前持有嘉兴云切59.2546%股权。

根据公司的发展战略规划，为进一步扩大公司生产规模，提升公司生产及研发实力。公司通过公开挂牌出让交易方式购买位于七都镇临浙开发区吴越路西侧的一宗国有建设用地使用权，土地使用面积37313.85 m<sup>2</sup>。截至披露日，公司已取得不动产权证书。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动和融资 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	31
第七节	财务会计报告 .....	34
第八节	备查文件目录 .....	96

## 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。

公司负责人洪峰、主管会计工作负责人廖维启及会计机构负责人（会计主管人员）廖维启保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	公司系于 2015 年 7 月 23 日改制设立的股份公司，建立了完善的公司治理和内控控制体系。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求，公司治理和内部控制体系也需要在日常经营过程中逐渐完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为洪峰，截至报告期末，洪峰直接持有公司 20,005,233 股股份，占公司股本总额的 50.3974 %。洪峰自公司设立以来，一直担任公司的法定代表人、执行董事、董事长，对公司经营决策、人事、财务管理可施予重大影响。若洪峰利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
核心技术泄露风险	经过多年的研发积累，公司成功掌握了集成机器人工作站及生产线的多项核心技术和生产工艺，这些核心技术和生产工艺是公司核心竞争力的重要组成部分。为保护公司的核心技术和生产工艺，公司建立了技术保密工作制度。同时，公司加强专利的申请工作，逐步将部分核心技术和生产工艺申请专利，通过专利保护实现保护公司核心技术的目的。但是，如果公司核心技术不慎泄密，将对公司的生产经营和新产品研发带来负面影响。

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
-----------------	---------------

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
澳冠智能、公司、本公司、挂牌公司	指	苏州澳冠智能装备股份有限公司
有限公司	指	苏州澳冠自动化设备有限公司
艾吉尔	指	苏州艾吉尔企业管理有限公司
澳克机械	指	苏州澳克机械有限公司
嘉兴云切	指	嘉兴云切供应链管理有限公司
上海敬昊	指	上海敬昊实业有限公司
上海湛钧	指	上海湛钧实业有限公司
上海澳克	指	上海澳克实业有限公司
浙江澳冠	指	浙江澳冠智能装备有限公司
帕特娜	指	苏州帕特娜创业投资合伙企业（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为
公司律师	指	上海市锦天城律师事务所
大信会计事务所、会计师事务所、会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
控股股东（实际控制人）	指	洪峰
财政部	指	中华人民共和国财政部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
质监局	指	国家质量监督检验检疫总局
《公司章程》	指	苏州澳冠智能装备股份有限公司章程
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
焊接机器人工作站	指	焊接机器人工作站是一种高度自动化的焊接设备
切割机器人工作站	指	切割机器人工作站是一种基于六轴工业机器人进行二次开发的高度自动化的切割设备
机器人自动化生产线	指	机器人自动化生产线是由多台机器人及辅助设备组成的多台机器人联动、通讯的生产流水线
维斯塔斯	指	维斯塔斯风力技术（中国）有限公司、Vestas Manufacturing A/S、Vestas do Brasil Energia Eólica Ltda.、Vestas Asia Pacific A/S、Vestas American Wind Technology Inc、Vestas Australian Wind technology Pty. Ltd.、Vestas Wind Technology India Pvt Ltd、Vestas Korea Wind Technology Ltd、Vestas Manufacturing.SLU、VESTAS South Africa 与 Vestas Chile Turbinas Eólicas 集团
卡特彼勒	指	卡特彼勒（吴江）有限公司、卡特彼勒（上海）贸易有限公司、Caterpillar Japan Ltd 与 Caterpillar

		Inc. BCP Athens 集团
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	苏州澳冠智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Aoguan Robotization Equipment Co.,Ltd AGR
证券简称	澳冠智能
证券代码	834276
法定代表人	洪峰

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	钟劲松
联系地址	苏州市吴江区黎里镇莘塔申龙路 86 号
电话	0512-88819157
传真	0512-63282282
电子邮箱	Securities@agr-china.com
公司网址	www.agr-china.com
办公地址	苏州市吴江区七都镇人民东路南侧（七都大道 7 号 8 幢一楼东侧）
邮政编码	215213
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

\*报告期内董事会秘书：邓挺；截至披露日现任董事会秘书：钟劲松。

### 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	2012 年 5 月 18 日
挂牌时间	2015 年 11 月 30 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-34 通用设备制造业-348 通用零部件制造-3484 机械零部件加工
主要产品与服务项目	风力发电设备结构件和工程机械结构件的生产及销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	39,695,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（洪峰）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（洪峰），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	9132050059564228XE	否

注册地址	江苏省苏州市吴江区黎里镇莘塔申龙路 86 号	否
注册资本（元）	39,695,000	是

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

截至披露日，公司注册地址由江苏省苏州市吴江区黎里镇莘塔申龙路 86 号变更为江苏省苏州市吴江区七都镇人民东路南侧（七都大道 7 号 8 幢一楼东侧）。



### 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	252,403,869.48	165,462,497.66	52.54%
毛利率%	19.09%	20.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,487,827.84	22,243,223.80	-48.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,934,982.90	22,007,389.07	-50.31%
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）	6.64%	23.69%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.32%	23.44%	-
基本每股收益	0.30	0.68	-55.88%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	422,321,595.54	343,389,413.44	22.99%
负债总计	247,828,060.78	196,739,806.41	25.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	168,631,142.27	146,649,607.03	14.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.25	4.04	5.26%
资产负债率%（母公司）	22.91%	30.38%	-
资产负债率%（合并）	58.68%	57.29%	-
流动比率	1.51	1.57	-
利息保障倍数	4.61	7.92	-

##### (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	78,984,926.47	-8,169,101.61	1,066.87%
应收账款周转率	2.75	3.17	-
存货周转率	2.83	1.70	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	22.99%	29.54%	-
营业收入增长率%	52.54%	12.37%	-
净利润增长率%	-51.13%	50.50%	-

## 二、 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-35.89
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）	1,216,903.30
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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	20,519.99
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,237,387.40</b>
减：所得税影响数	185,608.11
少数股东权益影响额（税后）	498,934.35
<b>非经常性损益净额</b>	<b>552,844.94</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 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、 业务概要

### 商业模式

苏州澳冠智能装备股份有限公司致力于为用户提供风力发电设备结构件、工程机械结构件、高质量的机器人自动化焊接工作站、机器人自动化生产线及基于个性化定制模式的钢板切割服务。公司的主营业务是风力发电设备结构件和工程机械结构件的生产和销售。

#### 1、生产模式

公司实行订单式生产，主要制造和销售复杂钢材焊接结构件。销售部接收客户图纸要求后，转达至技术部进行客户需求拆分，将工作分配到各个制造环节，生产计划部实现从钢材原材料切割到机加工、表面处理等全 OEM 工序，为客户提供可以直接用于生产制造装配整机设备的零部件。

## 2、采购模式

公司采购主要根据设计部门下发的采购清单实施采购。公司原材料主要分为标准部件、机械结构件、钢板板材和生产过程消耗品，采购部负责原材料的采购。为了避免库存占用资金，公司原材料基本依据销售合同采购，部分交期较长、公用性好且价格不高的部品会做适当库存。

## 3、销售模式

公司的销售工作由销售部负责，均为直接销售，直接与客户建立稳定的合作关系。销售部通过实地拜访、电话联络、客户介绍等方式了解潜在客户的需求，研发部协助销售部与客户进行沟通，确认合作的可行性。初步方案得到客户认可后销售部进行方案报价、议价、签订销售合同及技术协议。对于老客户，销售部会不定期拜访客户，收集最新市场信息，不断增强公司的市场拓展能力，促进销售；对于新客户，营业部对行业中的潜在客户进行研究，对于有合作可能的客户进行拜访和交流，寻找合作契机。

## 4、研发模式

公司的研发主要以自主研发为主。公司下设研发部，负责根据客户提供的图纸，实现具体工艺细节的研发，包括工艺流程设计、焊接工装设计、焊接自动化应用、机加工工装设计、作业标准化设计等的研究工作，并对所有工艺和生产线不断改善，获得优于同行业竞争对手的成本和效率。

报告期内、报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

## 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，公司的主要业务、主要产品、服务情况，经营模式未发生重大变化。公司实现营业收入 252,403,869.48 元，较上年同期增长了 52.54%，实现净利润 10,870,201.41 元，较上年同期减少了 51.13%。

公司管理层围绕年度经营目标，积极做好年初制定的各项工作措施的落实，对内整合资源，优化管理，对外加大市场开拓的力度，合理调整产品结构，但上半年疫情连续反复，以上海为中心辐射的周边区域管控严格，产品交付受较大影响，供应链、物流、人力等综合成本大幅上升，导致利润指标有所下降。

公司将继续加大技术创新力度，优化产品结构适应市场需求，不断开发新的专业化产品，使公司保持行业的领先优势，提升服务水平获得客户认可，用更好的经营业绩回报广大投资者。

### （二）行业情况

苏州澳冠智能装备股份有限公司致力于为用户提供风力发电设备结构件、工程机械结构件、高质量的机器人自动化焊接工作站、机器人自动化生产线及基于个性化定制模式的钢板切割服务。目前风电设备结构件产品的销售占比大约占公司全部销售收入的 70%，是公司最为主要的产品，因此风电行业的发展与公司的发展息息相关。机器人自动化焊接工作站、机器人自动化生产线和钢材切割共享服务平台是公司未来发展方向。近年来，公司机器人自动化设备营收规模也显著增加，公司产品在立足中厚板焊接市场的同时，逐步向客户智能工厂建设延伸。个性化定制模式的钢板切割服务是基于“互联网+先进制造”，创新研发了钢材切割共享服务平台，为相关制造行业提供高精度、低成本、个性化定制的钢板切板件。

风电行业：风电是指利用风力发电机组直接将风能转化为电能的发电方式。在风能的各种利用形式中，风力发电是风能利用的主要形式，也是目前可再生能源中技术最成熟、最具有规模化开发条件和商业化发展前景的发电方式之一。我国已将风电产业列为国家战略性新兴产业之一，在产业政策引导和市场需求驱动的双重作用下，风电产业已成为全国为数不多在国际取得领先优势的产业。风电产业链围绕风电场的开发、建设、日常运营构建为四大环节。自下而上分别为：一、风电场开发/运营商、运维服务和设备提供商；二、风电整机制造商、风塔制造商、风场施工建设提供商；三、风电整

机的零部件制造商，有些风塔（塔筒、法兰）由整机企业整体采购，因此风塔制造企业也可以视为风电零部件制造商；四、整机和风塔各类零部件所使用的原材料，包括钢铁类（风电厚板、合金钢、生铁、废钢）、玻纤、碳纤、树脂、防腐漆、胶类等等。公司在风电产业链中属于风电整机的零部件制造商。

风电作为新能源行业，支持可再生能源发展、提高清洁能源在国家能源结构中的比例，实现“碳达峰和碳中和”已经是全社会的共识与我国政府的政策导向。风电作为清洁可再生能源是实现“碳达峰、碳中和”的重要力量，未来风电新增装机量将保持稳定增长趋势。

工业机器人行业：工业机器人行业按产业链分为上游、中游、下游和行业应用。上游为减速器、伺服系统、控制系统等核心零部件生产；中游为工业机器人本体生产；下游是基于终端行业特定需求的工业机器人系统集成。工业机器人系统集成是以工业机器人为核心，对工业机器人进行二次应用开发并集成配套设备，为终端客户提供满足其特定生产需求的非标准化、个性化成套工作站或生产线。系统集成产业是智能制造装备产业的重要组成部分。公司在工业机器人行业目前主要是作为工业机器人系统集成商为客户提供整体解决方案。智能制造是制造强国建设的主攻方向，其发展程度直接关乎我国制造业质量水平。智能装备行业作为制造业转型升级之关键，近年来国家多部委密集出台相关产业政策，支持国内智能装备行业发展，智能制造装备行业企业带来了广阔的市场空间。搬运、码垛等系统集成领域技术门槛相对较低，从业企业数量较多，竞争激烈。而焊接、装配、检测等系统集成领域对技术实力和研发创新能力要求较高，规模以上企业数量相对较少。公司依靠自身的技术实力和丰富项目经验积累，在中厚板自动化焊接领域拥有突出的竞争优势。

“十三五”以来，我国机器人产业快速发展，即便受到疫情影响，2020年我国工业机器人市场仍然为全球贡献了40%左右的份额，连续多年稳坐世界最大机器人消费国地位。持续高涨的应用市场需求，有力拉动机器人产业技术创新、产品研发、系统集成、人才培育及公共服务体系建设，为我国机器人产业发展营造良好的生态环境。根据中国电子学会发布的《中国机器人产业发展报告（2021年）》显示，2021年，我国机器人市场规模预计达到839亿元，其中工业机器人445.7亿元。当前新一轮科技革命和产业变革加速演进，新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料等与机器人技术深度融合，机器人产业迎来升级换代、跨越发展的窗口期。国家《“十四五”机器人产业发展规划》提出：到2025年，我国成为全球机器人技术创新策源地、高端制造集聚地和集成应用新高地，机器人产业营业收入年均增速超过20%；到2035年，我国机器人产业综合实力达到国际领先水平，机器人成为经济发展、人民生活、社会治理的重要组成。公司将深耕中厚板焊接领域，不断拓展产品和技术的应用场景，推广新产品、新技术，为公司的未来发展创造新的增长点。

工业互联网行业：工业互联网是新一代信息技术与工业系统深度融合形成的产业和应用生态，其核心是通过自动化、信息化、联网化、智能化等技术手段，激发生产力，优化资源配置，最终重构工业产业格局。工业互联网产业发展迅猛，市场前景巨大。2019年工业互联网市场规模已达到6000亿元。据数据显示，基础设施、软件与应用、通信与平台、工业安全的市场占比分别是41%、31%、27%、1%。

钢板切割行业属于离散型制造业，其生产过程通常由多个工序完成。随着信息化步伐的加快，我国的钢板切割加工业正在积极向网络化方向转型。面对制造业数字化、网络化、智能化需求，工业互联网平台应运而生。工业互联网将工人、机器设备、生产原料、工艺方式、环境能源这些生产要素网联化，能够更方便地采集和处理数据，运用到企业的生产管理当中；同时工业互联网还能将生产的经验知识软件化，更高效地组织生产。根据国家工业信息安全发展研究中心发布的《工业互联网平台应用数据地图（2021年）》，2021年工业互联网平台应用普及率由2020年的14.67%提升至17.5%，全国企业工业设备上云率由2020年的13.1%提升至15.5%，充分说明我国工业互联网平台的应用普及率正在不断提高。未来，我国制造业和工业数字化转型将全面提速，工业互联网将会覆盖到产业集群、产业链上下游，串联起全社会的工业企业。

嘉兴云切自主研发了云切在线-钢板切割共享平台，通过互联网共享平台与ERP、MES、BPM等企业管理系统数据集成互联、5G+物联网在线监管技术以及大数据云计算技术等新一代信息技术集成应用，实现优质的钢板原材料、快捷的物流体系、优秀的切割工艺技术等资源的有效整合。



### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

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	156,782,905.70	37.12%	56,140,905.38	16.35%	179.27%
应收票据	7,811,087.80	1.85%	1,861,581.15	0.54%	319.59%
应收账款	73,730,521.21	17.46%	106,119,365.29	30.90%	-30.52%
存货	68,605,743.73	16.24%	107,292,868.35	31.25%	-36.06%
长期股权投资	1,317,540.38	0.31%	2,864,140.65	0.83%	-54.00%
固定资产	30,576,070.61	7.24%	23,738,306.44	6.91%	28.80%
在建工程	1,680,680.20	0.40%	1,715,083.94	0.50%	-2.01%
无形资产	8,268,741.82	1.96%	7,636,316.27	2.22%	8.28%
商誉	5,215,443.44	1.23%	5,215,443.44	1.52%	0.00%
短期借款	117,600,000.00	27.85%	65,007,569.44	18.93%	80.90%
应付账款	64,798,934.10	15.34%	67,584,666.71	19.68%	-4.12%
预付账款	32,930,885.28	7.80%	9,006,638.27	2.62%	265.63%
其他应收款	7,503,374.02	1.78%	1,673,913.21	0.49%	348.25%
一年内到期的非流动资产	630,000.00	0.15%	997,500.00	0.29%	-36.84%
其他流动资产	4,276,669.27	1.01%	5,765,606.91	1.68%	-25.82%
长期应收款	1,995,000.00	0.47%	630,000.00	0.18%	216.67%
长期待摊费用	780,962.52	0.18%	778,765.72	0.23%	0.28%
递延所得税资产	5,851,252.40	1.39%	1,580,072.31	0.46%	270.32%
其他非流动资产	-	0.00%	1,344,500.00	0.39%	-100.00%
合同负债	1,399,018.15	0.33%	2,109,716.28	0.61%	-33.69%
应付职工薪酬	4,455,398.02	1.05%	7,755,270.13	2.26%	-42.55%
应交税费	6,925,338.58	1.64%	7,825,547.13	2.28%	-11.50%
其他应付款	13,351,189.80	3.16%	15,425,212.52	4.49%	-13.45%
递延所得税负债	481,106.03	0.11%	510,347.28	0.15%	-5.73%
一年内到期的非流动负债	20,243,519.59	4.79%	18,570,904.35	5.41%	9.01%
其他流动负债	1,772,057.78	0.42%	693,986.41	0.20%	155.34%
资产总计	422,321,595.54	100.00%	343,389,413.44	100.00%	22.99%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金期末较上年增长179.27%，主要原因是应收账款资金回笼及通过股票定向发行募集资金。
2. 应收票据较上年期末增长319.59%，主要是收到客户背书的银行汇票增加所致。
3. 应收账款较上年期末减少-30.52%，主要原因是公司加强催款力度，及时收回期初信用期满的货款，资金及时回笼。
4. 存货较上年期末减少-36.06%，主要原因是受疫情影响，库存减少。
5. 长期股权投资较上年期末减少-54%，主要原因是同控合并嘉兴云切，从而减少权益法核算的长期股权投资所致。
6. 短期借款较上年期末增长80.9%，主要原因是嘉兴云切纳入合并范围及公司增加银行贷款补充流动资金导致。
7. 预付账款较上年期末增长265.63%，主要原因是子公司上海澳克支付钢材供应商预付货款增加。
8. 其他应收款较上年期末增长348.25%，主要是公司支付土地出让保证金和定金。

9. 一年内到期的非流动资产较上年期末减少-36.84%，主要原因是一年内到期的长期应收款减少。
10. 长期应收款较上年期末增长 216.67%，主要原因是报告期内融资保证金增加。
11. 递延所得税资产较上年期末增长 270.32%，主要原因是同控合并的子公司嘉兴云切可抵扣亏损计提递延所得税资产。
12. 其他非流动资产较上年期末减少-100.00%，主要原因是长期资产购置款减少。
13. 合同负债较上年期末减少-33.69%，主要原因是客户预付货款。
14. 应付职工薪酬较上年期末减少-42.55%，主要原因是上年期末计提了年终奖金。
15. 其他流动负债较上年期末增长 155.34%，主要原因是子公司上海澳克未开票收入暂估销项税额较上期增加。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	252,403,869.48	-	165,462,497.66	-	52.54%
营业成本	204,228,501.56	80.91%	131,202,163.61	79.29%	55.66%
毛利率	19.09%	-	20.71%	-	-
营业税金及附加	364,563.63	0.14%	229,851.24	0.14%	58.61%
销售费用	2,114,774.89	0.84%	1,376,128.11	0.83%	53.68%
管理费用	15,062,501.14	5.97%	8,021,217.52	4.85%	87.78%
研发费用	10,387,391.45	4.12%	6,764,718.53	4.09%	53.55%
财务费用	3,106,801.59	1.23%	2,230,426.54	1.35%	39.29%
其他收益	1,686,141.55	-	-	0.00%	-
投资收益	-492,946.98	-0.20%	9,803,401.73	5.92%	-105.03%
信用减值损失	-3,546,874.07	-1.41%	-360,760.45	-0.22%	883.17%
资产减值损失	-1,767,898.27	-0.70%	-	0.00%	-
营业利润	13,017,757.45	5.16%	25,634,808.39	15.49%	-49.22%
营业外收入	-	0.00%	278,016.27	0.17%	-100.00%
营业外支出	469,274.14	0.19%	563.65	0.00%	83,156.30%
利润总额	12,548,483.31	4.97%	25,912,261.01	15.66%	-51.57%
所得税费用	1,678,281.90	0.66%	3,669,037.21	2.22%	-54.26%
净利润	10,870,201.41	4.31%	22,243,223.80	13.44%	-51.13%

### 项目重大变动原因：

1. 营业收入较上年同期增长了52.54%，主要原因是订单增加以及公司收购嘉兴云切股权，嘉兴云切成为公司控股子公司，合并范围扩大，收入有较大涨幅。
2. 营业成本较上年同期增长了55.66%，主要原因是原材料涨价、人工成本上涨等综合原因导致。
3. 营业税金及附加较上年期末增长58.61%，主要原因是营业收入增加导致附加税、印花税等增加。
4. 销售费用较上年期末增长53.68%，较上年同期合并范围主体增加了上海澳克、上海湛钧、上海敬昊、嘉兴云切导致费用增加。
5. 管理费用较上年期末增长87.78%，较上年同期合并范围主体增加了上海澳克、上海湛钧、上海敬昊、嘉兴云切导致费用增加。
6. 研发费用较上年期末增长53.55%，主要原因是嘉兴云切纳入合并范围，其研发支出导致费用增加。
7. 财务费用较上年期末增长39.29%，报告期内银行贷款增加导致。
8. 投资收益较上年期末减少-105.03%，上年同期子公司澳克机械交易性金融资产投资收益金额较大。
9. 信用减值损失较上年期末增长883.17%，本期末应收账款坏账准备计提金额增加。

10. 营业利润较上年期末减少-49.22%，受疫情影响，公司各项成本增加导致利润减少。  
 11. 营业外收入较上年期末减少-100.00%，报告期内与日常活动无关的政府补助减少。  
 12. 营业外支出较上年期末增长83156.3%，主要是子公司澳克机械行政处罚支出导致。  
 13. 利润总额较上年期末减少-51.57%，受疫情影响，公司各项成本增加导致利润减少。  
 14. 所得税费用较上年期末减少-54.26%，利润减少致使相关税费减少。  
 15. 净利润较上年期末减少-51.13%，受疫情影响，公司各项成本增加导致利润减少。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	243,505,497.75	163,566,813.08	48.87%
其他业务收入	8,898,371.73	1,895,684.58	369.40%
主营业务成本	197,645,874.83	131,202,163.61	50.64%
其他业务成本	6,582,626.73	-	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
机器人工作站	4,220,636.24	3,709,585.74	12.11%	-70.51%	-68.06%	-6.73%
金属结构加工服务	277,136,214.87	235,028,660.22	15.19%	78.62%	90.10%	-5.12%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

1. 机器人工作站本期营业收入较上年同期减少 70.51%，主要原因是受疫情管控，项目推进异常缓慢，项目交付受影响。
2. 金属结构件加工服务收入较上年同期增长 78.62%，主要原因是订单增加；成本较上年同期增长了 90.10%，主要原因是原材料涨价导致。

## 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	78,984,926.47	-8,169,101.61	1,066.87%
投资活动产生的现金流量净额	-53,205,368.92	4,714,635.74	-1,228.51%
筹资活动产生的现金流量净额	74,731,595.73	11425643.69	554.07%

### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上期增长 1066.87%，主要原因是报告期内公司加大催款力度，资金回笼。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上期减少 1228.51%，主要原因是报告期内公司无投资收益。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上期增长 554.07%，主要原因是报告期内通过股票发行，募集资金用于补充流动资金。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州澳克机械有限公司	子公司	金属结构件	-	-	12,000,000	316,146,962.98	132,989,460.25	203,762,792.18	16,287,480.62
嘉兴云切供应链管理有限公司	子公司	基于个性化定制模式的钢板切割工业互联网平台	-	-	12,222,200	70,994,500.40	14,387,863.39	70,828,903.82	-1,563,973.29
浙江澳	子公司	工业机	-	-	30,000,000	386.41	386.41	-	-856.43



冠智能装备有限公司		机器人自动化设备、金属结构件							
上海澳克实业有限公司	子公司	钢材贸易	-	-	1,000,000	54,944,472.44	1,902,732.49	2,451,631.44	678,449.64
上海湛钧实业有限公司	子公司	钢材贸易	-	-	1,000,000	21,230,969.96	8,098,716.35	92,887.43	-1,758,567.26
上海敬昊实业有限公司	子公司	钢材贸易	-	-	1,000,000	1,046,167.74	807,059.14	-	-16,031.16

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
------	----------------	---------------

嘉兴云切供应链管理有限公司	报告期内收购其 34.6273%股权，嘉兴云切由参股公司变为控股子公司。	公司战略布局需要，有利于公司多元化的发展，可促进公司长期可持续发展。
浙江澳冠智能装备有限公司	报告期内提出注销申请，截至披露日已完成注销登记。	无

### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

公司召开第三届董事会第十二次会议、2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈收购参股公司部分股权暨关联交易〉的议案》，根据公司战略布局需要，收购嘉兴云切供应链管理有限公司 34.6273%股权，嘉兴云切由参股公司变为控股子公司，因此将嘉兴云切纳入合并报表范围。

### (三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### (一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (二) 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 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

公司始终遵循以公平、公正、公开、共享为基础，用专业负责的态度服务客户，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中。积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。公司未来将积极并继续履行社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作，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。

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运营规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面遵循《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标正常，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良

好的独立自主经营能力。

公司经营管理层、研发人员等业务骨干队伍稳定。公司持续经营能力良好，本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

### 十三、 公司面临的风险和应对措施

#### 1. 公司治理风险

应对措施：继续完善公司治理结构和内部控制制度，规范公司的决策治理。公司同时引用先进的管理理念，不断提升中高层管理人员水平，管理能力日趋完善。

#### 2. 实际控制人不当控制风险

应对措施：公司根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会、经理层等公司治理结构。通过制度规范股东及实际控制人的决策行为，可以有效维护公司及中小股东的权益。

#### 3. 核心技术泄露风险

应对措施：除了加强专利的申请及完善技术保密工作制度之外，公司还提供了核心员工持股计划等多种措施吸引和留住人才，这将有利于稳定技术研发团队，降低核心技术泄露的风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(五)
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	√是 □否	四.二.(六)
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	√是 □否	四.二.(七)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(八)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(九)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	342,500	342,500	0.20%

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	苏州澳克机械有限公司	30,000,000.00	0	15,000,000.00	2021年10月11日	2022年10月10日	连带	已事前及时履行
2	苏州澳克机械有限公司	6,700,000.00	0	3,755,800.00	2021年8月13日	2024年2月13日	连带	已事后补充履行
3	苏州澳克机械有限公司	6,813,600.00	0	1,463,300.00	2020年12月9日	2022年12月9日	连带	已事前及时履行
4	苏州澳克机械有限公司	8,501,800.00	0	2,993,200.00	2021年6月10日	2023年6月10日	连带	已事后补充履行
5	苏州澳克机械有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2021年10月19日	2022年10月19日	连带	已事前及时履行
6	苏州澳克机械有限公司	20,000,000.00	0	10,000,000.00	2022年2月9日	2026年2月9日	连带	已事前及时履行
7	苏州澳克机械有限公司	6,540,000.00	0	238,200.00	2020年7月31日	2022年7月31日	连带	已事前及时履行
8	苏州澳克机械有限公司	33,000,000.00	0	33,000,000.00	2021年3月16日	2027年3月28日	连带	已事前及时履行
9	苏州澳克机械有限公司	20,000,000.00	0	15,000,000.00	2022年3月30日	2022年3月30日	连带	已事前及时履行
10	苏州澳克机械有限公司	70,000,000.00	0	15,000,000.00	2022年3月22日	2023年3月21日	连带	已事前及时履行
11	苏州澳克机械有限公司	5,000,000.00	0	0	2021年7月30日	2022年7月26日	连带	已事前及时履行
12	苏州澳克机械有限公司	5,000,000.00	0	0	2019年12月9日	2022年12月9日	连带	已事前及时履行
总计	-	216,555,400.00	0	101,450,500.00	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	216,555,400.00	101,450,500.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	129,308,632.62	14,203,732.62

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

#### 担保合同履行情况

公司对外提供担保金额 216,555,400.00 元均是为全资子公司澳克机械贷款提供的连带责任担保保证,未能及时披露的担保已事后补充履行,分别于 2021 年 8 月 31 日披露《关于为全资子公司提供担保暨关联交易的公告》(公告编号:2021-080)、2022 年 4 月 29 日披露《关于补充确认为全资子公司提供担保暨关联交易的公告》(公告编号:2022-046)。澳克机械与江苏银行发生的 500 万元短期借款业务、与苏州银行发生的 500 万元短期借款业务已在报告期内履行完毕,公司相关担保义务结束,其他担保正常履行中。

#### (三) 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

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

#### (四) 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	0	0
2. 销售产品、商品,提供劳务	0	0
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	8,000,000.00	3,000,000.00

#### (五) 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	41,553,384.00	41,553,384.00
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	130,000,000.00	123,000,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

为实现并完成公司战略布局的需要,公司收购洪峰、嘉兴秀洲北科建创业投资合伙企业(有限合伙)所持有的嘉兴云切供应链管理有限公司 34.6273%股权,公司目前持有嘉兴云切 59.2546%股权。

(六) 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
收购资产	2022-023	嘉兴云切供应链管理有限公司 34.6273%股权	41553384 元	是	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：

公司召开第三届董事会第十二次会议、2022 年第三次临时股东大会审议通过了《关于〈收购参股公司部分股权暨关联交易〉的议案》。根据公司战略布局需要，收购嘉兴云切供应链管理有限公司 34.6273%股权，公司持有嘉兴云切 59.2546%股权，嘉兴云切由参股公司变为控股子公司。

(七) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司分别于 2021 年 2 月 3 日及 2021 年 2 月 24 日召开了第二届董事会第十六次会议及 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《苏州澳冠智能装备股份有限公司股票定向发行说明书》议案，同意公司发行股数 300 万股（含本数），每股价格为人民币 2.00 元，募集资金不超过人民币 600 万元（含本数），并授权董事会办理本次发行全部事宜。2021 年 4 月 2 日，公司披露了《股票定向发行认购公告》，对现有股东优先认购权、缴款账户、缴款起止日期等做出说明。苏州帕特娜创业投资合伙企业（有限合伙）作为员工持股平台，通过全国股转系统累计购买澳冠智能股份 300 万股，2021 年 5 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(八) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015 年 11 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
重组交易方	2017 年 12 月 15 日	2018 年 12 月 14 日	重大资产重组	限售承诺	其他（新增股份自发行结束之日起 12 个月内不进行转让）	已履行完毕
重组交易方	2017 年 12 月 15 日	2018 年 6 月 14 日	重大资产重组	限售承诺	其他（新增股份自发行结束之日起 6 个月内不进行转让）	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 15 日	-	重大资产重组	其他承诺（保持及安全有效的法人治	其他（依据相关法律法规和公司章程的要求继续完善公司法人治	正在履行中

				理结构承诺)	理结构及独立运营的公司管理体制)	
重组交易方	2017年12月15日	-	重大资产重组	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况:**

无
---

**(九) 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
房屋及建筑物	固定资产	抵押	6,204,420.02	1.47%	借款抵押物
土地使用权	无形资产	抵押	2,779,441.02	0.66%	借款抵押物
应收账款	金融资产	其他(应收账款保理)	9,486,895.76	2.25%	借款抵押物
<b>总计</b>	-	-	18,470,756.80	4.38%	-

**资产权利受限事项对公司的影响:**

受限资产较少, 公司现金流稳定, 不存在无法偿还到期借款情况。
---------------------------------

## 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	15,710,384	45.94%	4,165,015	19,875,399	50.07%
	其中：控股股东、实际控制人	4,368,468	12.77%	632,840	5,001,308	12.60%
	董事、监事、高管	476,850	1.39%	128,375	605,225	1.52%
	核心员工	0	0.00%	50,000	50,000	0.13%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,489,616	54.06%	1,329,985	19,819,601	49.93%
	其中：控股股东、实际控制人	13,745,565	40.19%	1,258,360	15,003,925	37.80%
	董事、监事、高管	1,744,051	5.10%	71,625	1,815,676	4.57%
	核心员工	0	0.00%	150,000	150,000	0.38%
<b>总股本</b>		34,200,000	-	5,495,000	39,695,000	-
<b>普通股股东人数</b>						152

**股本结构变动情况:**

√适用 □不适用



公司通过二次股票定向发行，增发新股 5,495,000 股，公司总股本由 34,200,000 股增加至 39,695,000 股。

1. 公司于 2021 年 11 月 10 日及 2021 年 11 月 26 日召开了第三届董事会第七次会议及 2021 年第十次临时股东大会，审议通过了《苏州澳冠智能装备股份有限公司股票定向发行说明书》议案，同意公司发行股数 2,136,600 股，每股价格为人民币 11.70 元，募集资金人民币 24,998,220.00 元。于 2022 年 1 月 4 日披露了《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，新增股票 2,136,600 股于 2022 年 1 月 10 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2. 公司于 2022 年 1 月 27 日及 2022 年 2 月 11 日召开了第三届董事会第十一次会议及 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《苏州澳冠智能装备股份有限公司股票定向发行说明书》议案，同意公司发行股数 3,358,400 股，每股价格为人民币 12.50 元，募集资金人民币 41,980,000.00 元，公司于 2022 年 3 月 24 日披露了《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，新增股票 3,358,400 股于 2022 年 3 月 30 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	洪峰	18,114,033.00	1,891,200.00	20,005,233.00	50.40%	15,003,925.00	5,001,308.00	-	-
2	苏州艾吉尔企业管理有限公司	5,130,000.00	-101,375.00	5,028,625.00	12.67%	-	5,028,625.00	-	-
3	苏州帕特娜创	3,000,000.00	-	3,000,000.00	7.56%	3,000,000.00	-	-	-

	业投资合伙企业（有限合伙）								
4	廖维启	2,220,901.00	-	2,220,901.00	5.59%	1,665,676.00	555,225.00	-	-
5	苏州市吴江创迅创业投资有限公司	2,166,664.00	-	2,166,664.00	5.46%	-	2,166,664.00	-	-
6	张睿	866,600.00	-	866,600.00	2.18%	-	866,600.00	-	-
7	东吴证券股份有限公司做市专用证券账户	-	854,700.00	854,700.00	2.15%	-	854,700.00	-	-

8	深圳市丹桂顺资产管理有限公司—丹桂顺之伍月芳号私募基金	-	800,000.00	800,000.00	2.02%	-	800,000.00	-	-
9	海通证券股份有限公司做市专用证券账户	-	683,700.00	683,700.00	1.72%	-	683,700.00	-	-
10	珠海银弹创业	600,364.00	-12,364.00	588,000.00	1.48%	-	588,000.00	-	-

投资有限公司									
<b>合计</b>	32,098,562.00	-	36,214,423.00	91.23%	19,669,601.00	16,544,822.00	0	0	

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告出具日，洪峰是公司股东艾吉尔的股东，是公司股东帕特娜（有限合伙）的执行事务合伙人；廖维启是公司股东艾吉尔的股东；除此之外，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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021年第二次股票发行	2021年11月11日	2022年1月10日	11.7	2,136,600	东吴证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、苏州市吴江创联股权投资管理有限公司	不适用	24,998,220	补充公司及全资子公司澳克机械流动资金
2022年第一次股票发行	2022年1月27日	2022年3月30日	12.5	3,358,400	深圳市丹桂顺资产管理有限公司-丹桂顺	不适用	41,980,000	补充公司及全资子公司澳克机械流动资金

					之实事求是伍号、洪峰、邓奇、邱海涛、邓挺、洪云山、邹佳伟 私募证券投资基金			
--	--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第二次股票发行	2022年1月4日	24,998,220	25,005,808.60	否	不适用	-	不适用
2022年第一次股票发行	2022年3月24日	41,980,000	38,016,613.10	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

1. 2021年第二次股票发行：

公司本次募集资金实际使用用途为采购原材料及以借款形式转入子公司澳克机械，用于补充其流动资金。截至2022年6月30日，募集资金专项账户1（账号：8112001012900631106）无余额，具体使用情况如下：

项目	金额（元）
募集资金总额	24,998,220.00
加：利息收益	7,588.60
减：募集资金使用	25,005,808.60
原材料采购	5,006,421.00
借款给子公司澳克机械	19,998,220.00
银行手续费支出	1,167.60
募集资金余额	0.00

截至2022年6月30日，募集资金专项账户2（账号：8112001013000631098）余额2,380.44元，具体使用情况如下：

项目	金额（元）
募集资金总额（母公司以借款形式转入）	19,998,220.00
加：利息收益	2,380.44

减：募集资金使用	19,998,220.00
原材料采购	19,997,760.32
银行手续费支出	459.68
募集资金余额	2,380.44

2. 公司 2022 年第一次股票发行：

公司本次募集资金实际使用用途为以借款方式注入子公司澳克机械，用于补充其流动资金。截至 2022 年 6 月 30 日，募集资金专项账户 1（账号：8112001012600644432）余额 3,150.11 元，具体情况如下：

项目	金额（元）
募集资金总额	41,980,000.00
加：利息收益	3,150.11
减：募集资金使用	41,980,000.00
借款给子公司澳克机械	41,980,000.00
银行手续费支出	0.00
募集资金余额	3,150.11

截至 2022 年 6 月 30 日，募集资金专项账户 2（账号：8112001014400644704）余额 3,975,573.84 元，具体情况如下：

项目	金额（元）
募集资金总额（母公司以借款形式转入）	41,980,000.00
加：利息收益	12,186.94
减：募集资金使用	38,016,613.10
原材料采购款	2,381,215.34
工资薪金支出	6,215,558.04
其他日常经营支出	29,418,763.07
银行手续费支出	1,076.65
募集资金余额	3,975,573.84

#### 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
洪峰	董事长、总经理	男	1963年9月	2021年7月23日	2024年7月22日
贾新华	董事	男	1973年4月	2021年7月23日	2024年7月22日
邓挺	董事、董事会秘书	男	1974年6月	2021年7月23日	2024年7月22日
朱秀丽	独立董事	女	1976年5月	2022年6月30日	2024年7月22日
章贵桥	独立董事	男	1976年7月	2022年6月30日	2024年7月22日
黎虎成	监事会主席	男	1980年6月	2021年7月23日	2024年7月22日
范韩辉	监事	男	1984年10月	2021年7月23日	2024年7月22日
朱伟东	职工代表监事	男	1971年2月	2021年7月23日	2024年7月22日
廖维启	副总经理、财务负责人	男	1977年10月	2021年7月23日	2024年7月22日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

1. 洪峰为公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理，是公司股东艾吉尔的股东，是公司股东帕特娜的执行事务合伙人。
2. 邓挺为公司董事、董事会秘书，是公司股东艾吉尔的股东，是公司股东帕特娜的合伙人。与公司控股股东、实际控制人洪峰为表兄弟关系。
3. 廖维启为公司副总经理、财务负责人，是公司股东艾吉尔的股东。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
洪峰	董事长、总经理	18,114,033	1,891,200	20,005,233	50.40%	-	15,003,925
邓挺	董事、	-	200,000	200,000	0.50%	-	150,000

	董 事 会 秘 书						
廖维启	副 总 经 理、财 务 负 责 人	2,220,901	-	2,220,901	5.59%	-	1,665,676
合计	-	20,334,934	-	22,426,134.00	56.49%	0	16,819,601

### （三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱秀丽	无	新任	独立董事	引入独立董事，优化公司治理结构
章贵桥	无	新任	独立董事	引入独立董事，优化公司治理结构
廖维启	董事、副总经理、财务负责人	离任	副总经理、财务负责人	个人原因
陈若娴	董事	离任	无	个人原因

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

章贵桥，1976年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计学博士，博士后，硕士生导师，中国会计学会高级会员。1995年7月至1998年12月任安徽省外经建设（集团）公司阜阳分公司财务部经理；1998年12月至2002年12月任安徽省外经建设（集团）公司外经大厦酒店财务部经理；2003年1月至2005年8月任安徽外经建设（集团）公司财务部经理；2007年7月至2014年6月任安徽财贸职业学院会计系讲师；2014年7月至2017年12月任浙江财经大学会计学院讲师；2017年12月至今任上海大学管理学院会计系副教授。2021年11月10日至2022年6月15日任吉艾科技集团股份有限公司独立董事；2022年5月13日至今任确成硅化学股份有限公司独立董事。

朱秀丽，女，1976年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，管理学博士，副教授，硕士生导师。1998年7月至2002年4月任江苏省石油勘探局助理会计师；2005年3月至2009年3月任南京工业大学助教；2009年3月至今任南京财经大学讲师、副教授。

### （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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	39	3	12	30
生产人员	226	41	26	241
销售人员	17	5	1	21
技术人员	38	31	1	68
财务人员	8	7	1	14
行政人员	16	12	2	26
员工总计	344	99	43	400

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	2
硕士	4	6
本科	39	62
专科	39	65
专科以下	262	265
员工总计	344	400

### (二) 核心人员（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	14	0	0	14

核心人员的变动情况:

不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	156,782,905.70	56,140,905.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	2,853,909.70	1,825,655.74
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	7,811,087.80	1,861,581.15
应收账款	五、（四）	73,730,521.21	106,119,365.29
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	32,930,885.28	9,006,638.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	7,503,374.02	1,673,913.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	68,605,743.73	107,292,868.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（八）	630,000.00	997,500.00
其他流动资产	五、（九）	4,276,669.27	5,765,606.91
<b>流动资产合计</b>		<b>355,125,096.71</b>	<b>290,684,034.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十）	1,995,000.00	630,000.00
长期股权投资	五、（十一）	1,317,540.38	2,864,140.65
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、（十二）	30,576,070.61	23,738,306.44
在建工程	五、（十三）	1,680,680.20	1,715,083.94
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(十四)	11,510,807.46	7,202,750.37
无形资产	五、(十五)	8,268,741.82	7,636,316.27
开发支出			
商誉	五、(十六)	5,215,443.44	5,215,443.44
长期待摊费用	五、(十七)	780,962.52	778,765.72
递延所得税资产	五、(十八)	5,851,252.40	1,580,072.31
其他非流动资产	五、(十九)		1,344,500.00
<b>非流动资产合计</b>		67,196,498.83	52,705,379.14
<b>资产总计</b>		422,321,595.54	343,389,413.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(二十)	117,600,000.00	65,007,569.44
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、(二十一)	5,000,000.00	
应付账款	五、(二十二)	64,798,934.10	67,584,666.71
预收款项			
合同负债	五、(二十三)	1,399,018.15	2,109,716.28
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、(二十四)	4,455,398.02	7,755,270.13
应交税费	五、(二十五)	6,925,338.58	7,825,547.13
其他应付款	五、(二十六)	13,351,189.80	15,425,212.52
其中：应付利息		1,125,429.80	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十七)	20,243,519.59	18,570,904.35
其他流动负债		1,772,057.78	693,986.41
<b>流动负债合计</b>		235,545,456.02	184,972,872.97
<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	五、(二十八)	6,272,457.95	4,361,360.05

长期应付款	五、(二十九)	5,529,040.78	6,895,226.11
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十八)	481,106.03	510,347.28
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,282,604.76	11,766,933.44
<b>负债合计</b>		247,828,060.78	196,739,806.41
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(三十)	39,695,000.00	36,336,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十一)	59,948,258.50	42,741,952.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十二)	1,922,055.12	1,922,055.12
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十三)	67,065,828.65	65,648,999.65
归属于母公司所有者权益合计		168,631,142.27	146,649,607.03
少数股东权益		5,862,392.49	
<b>所有者权益合计</b>		174,493,534.76	146,649,607.03
<b>负债和所有者权益合计</b>		422,321,595.54	343,389,413.44

法定代表人：洪峰

主管会计工作负责人：廖维启

会计机构负责人：廖维启

## (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		14,832,911.88	30,796,463.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,376,467.15	1,811,581.15
应收账款	十四、(一)	4,603,014.19	5,782,556.31
应收款项融资			
预付款项		789,660.81	1,432,321.09
其他应收款	十四、(二)	4,382,112.36	1,253,766.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,264,409.80	4,493,725.23

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			194,157.30
<b>流动资产合计</b>		37,248,576.19	45,764,571.55
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	74,286,062.08	57,196,548.19
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		1,734,013.53	1,852,876.26
在建工程			341,605.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		160,374.46	234,393.44
无形资产		522,869.16	251,030.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,468,894.00	1,278,516.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		78,172,213.23	61,154,970.70
<b>资产总计</b>		115,420,789.42	106,919,542.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,000,000.00	7,007,569.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,129,422.04	1,391,751.13
预收款项			
合同负债		3,541,294.88	1,207,614.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		504,902.78	500,798.31
应交税费		154,593.86	30,989.16
其他应付款		13,502,900.00	21,972,961.02
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		137,868.31	147,304.13
其他流动负债		460,368.34	149,152.52
<b>流动负债合计</b>		26,431,350.21	32,408,140.41
<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		12,272.25	75,780.75
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>		12,272.25	75,780.75
<b>负债合计</b>		26,443,622.46	32,483,921.16
<b>所有者权益：</b>			
股本		39,695,000.00	36,336,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		47,280,568.46	29,281,669.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,922,055.12	1,922,055.12
一般风险准备			
未分配利润		79,543.38	6,895,296.63
<b>所有者权益合计</b>		88,977,166.96	74,435,621.09
<b>负债和所有者权益合计</b>		115,420,789.42	106,919,542.25

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		252,403,869.48	165,462,497.66
其中：营业收入	五、（三十四）	252,403,869.48	165,462,497.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		235,264,534.26	149,824,505.55
其中：营业成本	五、（三十四）	204,228,501.56	131,202,163.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十	364,563.63	229,851.24

	五)		
销售费用	五、(三十六)	2,114,774.89	1,376,128.11
管理费用	五、(三十七)	15,062,501.14	8,021,217.52
研发费用	五、(三十八)	10,387,391.45	6,764,718.53
财务费用	五、(三十九)	3,106,801.59	2,230,426.54
其中：利息费用		3,477,595.79	1,865,482.22
利息收入		387,339.93	141,806.97
加：其他收益	五、(四十)	1,686,141.55	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-492,946.98	9,803,401.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-172,233.07	1,272,686.05
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）			554,175.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-3,546,874.07	-360,760.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-1,767,898.27	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,017,757.45	25,634,808.39
加：营业外收入	五、(四十四)		278,016.27
减：营业外支出	五、(四十五)	469,274.14	563.65
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,548,483.31	25,912,261.01
减：所得税费用	五、(四十六)	1,678,281.90	3,669,037.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,870,201.41	22,243,223.80
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）		10,870,201.41	22,243,223.80
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）		-617,626.43	
2. 归属于母公司所有者的净利润		11,487,827.84	22,243,223.80
<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>		10,870,201.41	22,243,223.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,487,827.84	22,243,223.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-617,626.43	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.30	0.68
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：洪峰

主管会计工作负责人：廖维启

会计机构负责人：廖维启

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、 (四)	4,220,636.24	14,311,162.71
减：营业成本	十四、 (四)	3,939,482.25	11,615,108.40
税金及附加		29,486.60	32,314.57
销售费用		597,196.70	492,506.66
管理费用		2,283,493.24	825,552.28
研发费用		1,500,822.00	1,293,178.75
财务费用		149,999.49	161,037.71
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		11,418.59	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、 (五)	48,320.60	1,272,686.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1,272,686.05
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）		-125,636.60	-176,885.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		146,174.52	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,199,566.93	987,265.37
加：营业外收入			227,200.11
减：营业外支出		35.89	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,199,602.82	1,214,465.48
减：所得税费用		-612,208.02	-35,265.85
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,587,394.80	1,249,731.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,587,394.80	1,249,731.33
（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>		-3,587,394.80	1,249,731.33
<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		315,863,359.08	189,558,151.82

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		10,965,582.79	11,543,922.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、 (四十七)	7,472,754.44	419,823.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		334,301,696.31	201,521,897.47
购买商品、接受劳务支付的现金		201,552,972.08	173,259,214.04
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		31,219,902.47	23,299,252.73
支付的各项税费		6,104,651.56	3,162,386.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、 (四十七)	16,439,243.73	9,970,145.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		255,316,769.84	209,690,999.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		78,984,926.47	-8,169,101.61
<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			6,264,611.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			11,264,611.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,179,023.90	1,549,975.94
投资支付的现金			5,000,000.00
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		49,026,345.02	
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>		53,205,368.92	6,549,975.94

投资活动产生的现金流量净额		-53,205,368.92	4,714,635.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		41,980,000.00	6,000,000.00
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		93,600,000.00	49,083,329.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、 (四十七)	11,440,000.00	16,254,486.42
<b>筹资活动现金流入小计</b>		147,020,000.00	71,337,815.82
偿还债务支付的现金		52,500,000.00	48,405,882.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,485,499.89	1,890,096.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、 (四十七)	16,302,904.38	9,616,193.05
<b>筹资活动现金流出小计</b>		72,288,404.27	59,912,172.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		74,731,595.73	11,425,643.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		100,847.04	-346,630.86
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		100,612,000.32	7,624,546.96
加：期初现金及现金等价物余额		56,140,905.38	53,732,887.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		156,752,905.70	61,357,434.60

法定代表人：洪峰

主管会计工作负责人：廖维启

会计机构负责人：廖维启

#### (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		9,457,646.41	17,419,899.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		65,849.64	238,944.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		9,523,496.05	17,658,843.39
购买商品、接受劳务支付的现金		7,589,668.65	15,118,174.86
支付给职工以及为职工支付的现金		3,572,855.75	2,778,372.17
支付的各项税费		178,402.57	1,013,031.24
支付其他与经营活动有关的现金		5,135,354.07	968,098.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		16,476,281.04	19,877,676.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,952,784.99	-2,218,833.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,673.82	-45,232.40
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		49,026,345.02	
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>		49,100,018.84	-45,232.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-49,100,018.84	45,232.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		41,980,000.00	6,000,000.00
取得借款收到的现金			1,000,000.00
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>		41,980,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,360.72	157,234.82
支付其他与筹资活动有关的现金		691,387.26	204,470.29
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,890,747.98	361,705.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		40,089,252.02	6,638,294.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-15,963,551.81	4,464,694.07
加：期初现金及现金等价物余额		30,796,463.69	4,101,208.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,832,911.88	8,565,903.05

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、(一)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

报告期内,公司向同一控制人洪峰购买其持有的嘉兴云切供应链管理有限公司 24.6273% 股权,本次股权购买价款为人民币 2955.3384 万元;同时,本公司向嘉兴秀洲北科建创业投资合伙企业购买其持有的嘉兴云切供应链管理有限公司 10%股权,本次股权购买价款为人民币 2000 万元。本公司原持有嘉兴云切 24.6273%股权,完成本次股权购买后,本公司共持有嘉兴云切 59.2546%股权。

#### (二) 财务报表项目附注

## 苏州澳冠智能装备股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称：苏州澳冠智能装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

历史沿革：公司前身为苏州澳冠自动化设备有限公司，系由自然人洪峰出资设立，于 2012 年 5 月 18 日经吴江市工商行政管理登记设立，注册资本为人民币 200 万元。

2015 年 6 月 22 日，经全体股东一致同意，以截至 2015 年 4 月 30 日的经审计净资产 5,353,576.14 元折股 500 万股整体变更为股份公司，净资产大于股本的部分计入资本公积，公司名称变更为“苏州澳冠智能装备股份有限公司”。公司于 2015 年 11 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司证券简称：澳冠智能，证券代码 834276。

企业注册地：苏州市吴江区黎里镇莘塔申龙路 86 号

组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

总部地址：苏州市吴江区黎里镇莘塔申龙路 86 号

### （二）企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业和主要业务：自动化设备制造业；机器人自动化系统制造、金属结构件、金属切割件制造。

公司主要经营活动为：焊接机器人工作站的研究、集成和销售，金属结构件、金属切割件研发、制造和销售。

### （三）合并财务报表范围

本年度合并报表范围包括本公司，以及本公司控制的苏州澳克机械有限公司（以下简称“澳克机械”）、上海澳克实业有限公司（以下简称“上海澳克”）、上海湛钧实业有限公司（以下简称“上海湛钧”）、上海敬昊实业有限公司（以下简称“上海敬昊”）和浙江澳冠智能装备有限公司（以下简称“浙江澳冠”）、嘉兴云切供应链管理有限公司（以下简称“嘉兴云切”）。合并范围的变更情况详见“本附注六、合并范围的变更”，合并范围内子公司的情况见“本附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司管理层对公司自 2022 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行评价后，认为不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

### 1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### 3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5.处置子公司的会计处理

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

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

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体



资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

## 2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (十) 金融工具

#### 1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的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；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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### (2) 金融负债

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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

## （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）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。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如不存在活跃市场

的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了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，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为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终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### (2) 金融负债

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）。

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

## (十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1: 银行承兑票据

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

应收账款组合 1: 合并范围内客户

应收账款组合 2: 非合并范围内客户

组合	风险特征
应收票据组合 1	银行承兑票据通常不确认预期信用损失。
应收票据组合 2	类比应收账款确认预期信用损失。
应收账款组合 1	客户为合并范围内的应收账款通常不确认预期信用损失。
应收账款组合 2	客户不是合并范围内的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生

显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。除单独进行减值会计处理并确认坏账准备的其他应收款外，本公司按共同风险特征，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：

其他应收款组合 1：合并范围内的关联方款项

其他应收款组合 2：保证金、押金

其他应收款组合 3：备用金

其他应收款组合 4：其他款项

组合	风险特征
其他应收款组合 1	债务人为合并范围内的关联方的款项，本公司控制其生产经营，通常不确认预期信用损失。
其他应收款组合 2	按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。
其他应收款组合 3	按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。
其他应收款组合 4	按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

## 2.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (十二) 存货

### 1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

### 2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十三) 合同资产和合同负债

### 1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十四) 长期股权投资

### 1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2.后续计量及损益确认方法



本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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### (十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式【进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### (十六) 固定资产

#### 1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	0	5
机器设备	5-10	0-1	9.9-20
运输设备	4-10	0-1	10-25
电子及其他设备	3-10	0-1	10-33.33

### (十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (十八) 借款费用

#### 1.借款费用资本化的确认原则

本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.资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### (十九) 无形资产

#### 1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	预计使用寿命（年）
土地使用权	50
软件	10

## 2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十二) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司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。

##### 2. 离职后福利

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

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

#### 4.其他长期职工福利

本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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### (二十四) 收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认具体方法：

机器人工作站及其配件销售收入、金属结构件销售收入、金属切割部件销售收入、机器设备商品销售收入、材料销售收入，依据不同合同的签订，采用不同的收入确认方式。①对合同约定验收（签收）或对账的，以获得购货方收货验收（签收）单据或对账确认收货后确认收入；②对一般境外金属结构件销售收入于完成产品出口报关后确认收入；③对 FCA 业务模式，根据合同约定交货地点，当产品交付承运人并经客户确认时确认收入；④对 DAP 业务

模式，在合同约定的交货地点交付后确认收入；⑤对 EXW 业务模式，出厂交付时确认收入。

#### (二十五) 合同成本

本合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

#### (二十六) 政府补助

##### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为

所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,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本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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,则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联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。对与子公司及联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。

## (二十八) 租赁

### 1.租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2.出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额抵扣进项税额后的差额计缴；出口	11%、9%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应交流转税	5%
教育费附加（含地方）	应交流转税	5%

### (二) 要税收优惠及批文

本公司于 2020 年通过高新技术企业认定，有效期 3 年，2020 年至 2022 年企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司苏州澳克机械有限公司于 2021 年通过高新技术企业认定，有效期 3 年，2021 年至 2023 年企业所得税税率为 15%。

本公司外销出口适用增值税“免、抵、退”办法。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	154,464.51	426,385.35
银行存款	156,626,345.76	55,714,520.03
其他货币资金	2,095.43	
合计	156,782,905.70	56,140,905.38

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1.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	2,853,909.70	1,825,655.74
其中：期货投资	2,853,909.70	1,825,655.74
合计	2,853,909.70	1,825,655.74

### (三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,667,074.73	1,670,900.00
商业承兑汇票	151,592.71	200,717.00
减：坏账准备	7,579.64	10,035.85
合计	7,811,087.80	1,861,581.15

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司已背书未到期银行承兑汇票 4,691,766.65 元，已贴现未到期银行承兑汇票 1,111,319.55 元，已背书未到期、已贴现未到期银行承兑汇票已终止确认。

### (四) 应收账款

#### 1.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,813,462.05	3.64	2,813,462.05	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	74,457,238.30	96.36	726,717.09	0.98
其中：组合 2	74,457,238.30	96.36	726,717.09	0.98
合计	77,270,700.35	100.00	3,540,179.14	4.58

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	106,335,585.86	100.00	216,220.57	0.20
其中：组合 2	106,335,585.86	100.00	216,220.57	0.20
合计	106,335,585.86	100.00	216,220.57	0.20

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 2

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6 个月	65,991,581.45			104,037,450.25		
7 个月至 1 年	3,941,174.63	5.00	197,058.73	1,231,538.39	5.00	61,576.92
1 至 2 年	4,332,005.52	10.00	433,200.55	983,873.56	10.00	98,387.36
2 至 3 年	114,178.28	30.00	34,253.49	7,543.00	30.00	2,262.90
3 至 4 年	3,043.02	50.00	1,521.51	12,777.78	50.00	6,388.89
4 至 5 年	72,830.51	70.00	58,257.93	50,002.88	70.00	35,204.50
5 年以上	2,424.88	100.00	2,424.88	12,400.00	100.00	12,400.00
合计	74,457,238.30	0.98	726,717.09	106,335,585.86	0.20	216,220.57

2. 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	核销	其他变动	
坏账准备	216,220.57	3,336,851.91		12,893.34		3,540,179.14
合计	216,220.57	3,336,851.91		12,893.34		3,540,179.14

3. 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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Vestas Manufacturing A/S	28,955,236.93	37.47	2,603,210.05
Geith International Limited	9,202,205.65	11.91	
卡特彼勒（吴江）有限公司	6,000,844.66	7.77	
大连小松雄连机械制造有限公司	5,104,712.26	6.61	411,069.49
苏州颖亭机械配件有限公司	3,579,932.31	4.63	
合计	52,842,931.81	68.39	3,014,279.54

4. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
卡特彼勒（吴江）有限公司	应收账款保理	6,321,423.05	59,314.11
维斯塔斯风力技术（中国）有限公司	应收账款保理	3,165,472.71	34,196.58
合计		9,486,895.76	93,510.69

## (五) 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	26,305,480.1	79.88	4,681,057.47	47.06
1年以上	6,625,405.18	20.12	5,266,925.38	52.94
合计	32,930,885.28	100.00	9,947,982.85	100.00

### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海济联实业发展有限公司	5,396,272.51	16.39
博交（江苏）机械装备有限公司	1,919,066.85	5.83
苏州海睿盟精工数控机床有限公司	1,248,000.00	3.79
东碧履带（中国）有限公司	1,118,493.02	3.40
无锡广钰钢铁有限公司	820,920.49	2.49
合计	10,502,752.87	31.89

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	7,829,287.27	1,776,910.96
减：坏账准备	325,913.25	102,997.75
合计	7,503,374.02	1,673,913.21

### 1. 其他应收款项

#### (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	3,892,602.99	1,251,740.00
其他款项	3,528,824.92	164,793.98
职工备用金	407,859.36	360,376.98
减：坏账准备	325,913.25	102,997.75
合计	7,503,374.02	1,673,913.21

#### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-6个月	4,331,078.60	368,827.07
7个月至1年	262,649.21	1,175,103.08
1至2年	2,856,750.27	131,634.66
2至3年	69,973.91	83,137.45
3至4年	289,626.58	13,468.70
4至5年	19,208.70	4,189.80
5年以上		550.20
减：坏账准备	325,913.25	102,997.75
合计	7,503,374.02	1,673,913.21

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	102,997.75			102,997.75
本期计提	222,915.50			222,915.50
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	325,913.25			325,913.25

(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
苏州市吴江区财政局土地出让保证金专户	保证金	2,790,000.00	1年以内	35.64	
浙江天子湖实业投资有限公司	厂房土地订金	960,000.00	1-2年	12.26	96,000.00
邱海涛	借款	542,060.88	1-2年	6.92	54,206.09
中联重科股份有限公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	3.83	
日盛国际租赁有限公司	保证金	240,000.00	3-4年	3.07	120,000.00
合计		4,832,060.88		61.72	270,206.09

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
原材料	28,733,827.18	1,189,226.25	27,544,600.93	25,156,163.47		25,156,163.47
周转材料			-	680,315.31		680,315.31
库存商品	12,246,868.23	364,542.39	11,882,325.84	60,034,204.72		60,034,204.72
发出商品	7,383,761.24	166,571.32	7,217,189.92	11,379,313.26		11,379,313.26
在产品	20,804,925.56	383,527.69	20,421,397.87	10,378,840.97	335,969.38	10,042,871.59
委托加工物 资	1,540,229.17		1,540,229.17			
合计	70,709,611.38	2,103,867.65	68,605,743.73	107,628,837.73	335,969.38	107,292,868.35

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,189,226.25				1,189,226.25
周转材料		-				
库存商品		364,542.39				364,542.39
发出商品		166,571.32				166,571.32
在产品	335,969.38	47,558.31				383,527.69
委托加工物资						
合计	335,969.38	1,767,898.27	-	-	-	2,103,867.65

## (八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	900,000.00	1,050,000.00
减：坏账准备	270,000.00	52,500.00
合计	630,000.00	997,500.00

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	4,266,231.21	5,620,423.42
待摊费用	10,438.06	145,183.49
合计	4,276,669.27	5,765,606.91

## (十) 长期应收款

### 1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值

售后回租保证金				900,000.00	270,000.00	630,000.00
分期付款购原材料保证金	2,100,000.00	105,000.00	1,995,000.00			
合计	2,100,000.00	105,000.00	1,995,000.00	900,000.00	270,000.00	630,000.00

## 2.长期应收款坏账准备计提情况

本期计提坏账准备金额为-165,000.00元。

### (十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	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											
云切智能制造（山东）有限公司	1,489,773.45			-172,233.07							1,317,540.38
合计	1,489,773.45			-172,233.07							1,317,540.38

### (十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,576,070.61	23,738,306.44
固定资产清理	-	
减：减值准备	-	
合计	30,576,070.61	23,738,306.44

#### 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	9,533,873.14	29,320,550.17	1,552,635.99	2,218,610.90	42,625,670.20
2.本期增加金额	-	10,303,369.40	-	1,064,919.67	11,368,289.07
（1）购置	-	1,964,791.40	-	629,707.43	2,594,498.83
（2）在建工程转入	-	1,907,842.53	-	-	1,907,842.53
（3）企业合并增加	-	6,430,735.47		435,212.24	6,865,947.71
3.本期减少金额	-	-	-	3,588.91	3,588.91

处置或报废	-	-	-	3,588.91	3,588.91
4.期末余额	9,533,873.14	39,623,919.57	1,552,635.99	3,279,941.66	53,990,370.36
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	2,413,771.28	14,004,766.65	980,388.09	1,488,437.74	18,887,363.76
2.本期增加金额	915,681.84	2,977,269.13	91,787.92	545,750.10	4,530,488.99
（1）计提	915,681.84	1,275,438.89	91,787.92	268,268.08	2,551,176.73
（2）企业合并增加	-	1,701,830.24	-	277,482.02	1,979,312.26
3.本期减少金额	-	-	-	3,553.00	3,553.00
处置或报废				3,553.00	3,553.00
4.期末余额	3,329,453.12	16,982,035.78	1,072,176.01	2,030,634.84	23,414,299.75
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,204,420.02	22,641,883.79	480,459.98	1,249,306.82	30,576,070.61
2.期初账面价值	7,120,101.86	15,315,783.52	572,247.90	730,173.16	23,738,306.44

(十三) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,680,680.20	1,715,083.94
工程物资		
减：减值准备		
合计	1,680,680.20	1,715,083.94

在建工程项目基本情况

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
设备	1,680,680.20		1,680,680.20	1,152,239.55		1,152,239.55
软件				562,844.39		562,844.39
合计	1,680,680.20		1,680,680.20	1,715,083.94		1,715,083.94

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	10,279,650.23	1,646,704.98	11,926,355.21
2.本期增加金额	4,480,018.60	2,283,185.84	6,763,204.44
（1）购置	3,058,795.74		3,058,795.74



(2) 企业合并增加	1,421,222.86	2,283,185.84	3,704,408.70
3.本期减少金额	3,107,746.89	-	3,107,746.89
4.期末余额	11,651,921.94	3,929,890.82	15,581,812.76
二、累计折旧	-	-	-
1.期初余额	4,159,020.28	564,584.56	4,723,604.84
2.本期增加金额	1,829,425.88	625,721.47	2,455,147.35
(1) 计提	694,847.93	390,743.61	1,085,591.54
(2) 企业并购增加	1,134,577.95	234,977.86	1,369,555.81
3.本期减少金额	3,107,746.89	-	3,107,746.89
4.期末余额	2,880,699.27	1,190,306.03	4,071,005.30
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	8,771,222.67	2,739,584.79	11,510,807.46
2.期初账面价值	6,120,629.95	1,082,120.41	7,202,750.37

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,423,990.58	5,916,257.68	-	9,340,248.26
2.本期增加金额	-	1,872,715.72	10,392.45	1,883,108.17
(1) 购置	-	801,913.52		801,913.52
(2) 企业合并增加		1,070,802.20	10,392.45	1,081,194.65
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	3,423,990.58	7,788,973.40	10,392.45	11,223,356.43
二、累计摊销			-	
1.期初余额	610,309.66	1,093,622.33		1,703,931.99
2.本期增加金额	34,239.90	1,211,160.09	5,282.63	1,250,682.62
(1) 计提	34,239.90	326,841.34	519.60	361,600.84
(2) 企业合并增加		884,318.75	4763.03	889,081.78
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	644,549.56	2,304,782.42	5,282.63	2,954,614.61
三、减值准备	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-

4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1.期末账面价值	2,779,441.02	5,484,190.98	5,109.82	8,268,741.82
2.期初账面价值	2,556,850.49	4,247,615.64	-	6,804,466.13

(十六) 商誉

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
苏州澳克机械有限公司	5,215,443.44					5,215,443.44
合计	5,215,443.44					5,215,443.44

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
安全服务费	-	28,047.56	21,035.58	-	7,011.98
厂房租赁	-	153,672.76	33,973.69	-	119,699.07
装修工程款	778,765.72	312,414.45	436,928.70	-	654,251.47
合计	778,765.72	494,134.77	491,937.97	-	780,962.52

(十八) 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不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	937,253.92	6,352,539.68	148,298.81	988,658.73
可抵扣亏损	4,479,253.55	29,861,690.28	1,183,790.69	7,891,937.93
内部交易未实现利润	434,744.93	2,898,299.53	247,982.81	1,653,218.74
小计	5,851,252.40	39,112,529.49	1,580,072.31	10,533,815.40
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动				
非同一控制企业合并资产评估增值	481,106.03	3,207,373.53	510,347.28	3,402,315.20
小计	481,106.03	3,207,373.53	510,347.28	3,402,315.20

(十九) 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款				1,344,500.00		1,344,500.00

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
合计				1,344,500.00		1,344,500.00

(二十) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	13,000,000.00	11,000,000.00
抵押借款	55,000,000.00	13,000,000.00
保证借款	49,600,000.00	36,007,569.44
信用借款	-	5,000,000.00
合计	117,600,000.00	65,007,569.44

(二十一) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

(二十二) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	35,757,616.55	71,334,146.42
1年以上	29,041,317.55	32,436,596.45
合计	64,798,934.10	103,770,742.87

2.账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
青浦春宏五金电器厂	1,258,890.79	未结算
上海耀静机械有限公司	753,460.75	未结算
宁波万冠熔模铸造有限公司	686,967.37	未结算
无锡市润和机械有限公司	468,795.04	未结算
苏州颖亨机械配件有限公司	413,826.31	未结算
合计	3,581,940.26	

(二十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	1,399,018.15	2,109,716.28
合计	1,399,018.15	2,109,716.28

(二十四) 应付职工薪酬

### 1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	7,737,254.63	24,857,347.41	28,195,814.54	4,398,787.50
离职后福利-设定提存计划	18,015.50	1,793,938.14	1,755,343.12	56,610.52
辞退福利		-	-	-
合计	7,755,270.13	26,651,285.55	31,219,902.47	4,455,398.02

### 2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,709,923.53	22,335,234.04	25,708,983.16	4,336,174.41
职工福利费		1,301,322.47	1,301,322.47	-
社会保险费	11,639.10	958,771.10	934,540.11	35,870.09
其中：医疗及生育保险费	10,372.56	814,962.13	793,103.96	32,230.73
工伤保险费	174.7	61,285.91	61,246.64	213.97
其他	1,091.84	82,523.07	80,189.52	3,425.39
住房公积金	5,964.00	246,446.00	237,992.00	14,418.00
工会经费和职工教育经费	9,728.00	15,573.80	12,976.80	12,325.00
合计	7,737,254.63	24,857,347.41	28,195,814.54	4,398,787.50

### 3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	17,469.57	1,739,303.99	1,701,829.16	54,944.40
失业保险费	545.93	54,634.15	53,513.96	1,666.12
合计	18,015.50	1,793,938.14	1,755,343.12	56,610.52

### (二十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	974,273.75	69,870.53
企业所得税	5,701,645.23	7,585,229.58
房产税	29,874.18	29,682.62
土地使用税	13,200.00	13,200.00
个人所得税	71,461.66	87,744.00
城市维护建设税	66,627.60	13,351.49
教育费附加	60,052.16	11,803.61
印花税	8,204.00	14,665.30
合计	6,925,338.58	7,825,547.13

### (二十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	13,351,189.80	15,425,212.52
合计	13,351,189.80	15,425,212.52

#### 1.其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
借款	1,190,888.06	7,264,780.91
其他代付款	12,160,301.74	687,470.59
股权收购		7,472,961.02
合计	13,351,189.80	15,425,212.52

#### (二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	16,546,903.74	16,850,037.92
一年内到期的租赁负债	3,696,615.85	1,720,866.43
合计	20,243,519.59	18,570,904.35

#### (二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,970,661.62	7,296,510.13
减：未确认融资费用	1,587.82	1,066,979.52
减：一年内到期的租赁负债	3,696,615.85	1,868,170.56
合计	6,272,457.95	4,361,360.05

#### (二十九) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,105,452.43	1,767,226.13
分期付款购原材料	3,423,588.35	5,127,999.98
合计	5,529,040.78	6,895,226.11

#### (三十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,336,600.00	3,358,400.00					39,695,000.00

#### (三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	39,066,849.16	38,003,157.06	20,359,246.09	56,710,760.12

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	3,675,103.10	1,214,061.89	1,651,666.61	3,237,498.38
合计	42,741,952.26	39,217,218.95	22,010,912.70	59,948,258.50

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,922,055.12			1,922,055.12
合计	1,922,055.12			1,922,055.12

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	65,648,999.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-11,135,364.86
调整后期初未分配利润	54,513,634.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,835,001.17
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	
期末未分配利润	66,348,635.96

(三十四) 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
一、主营业务	243,505,497.75	197,645,874.83	163,566,813.08	131,202,163.61
二、其他业务	8,898,371.73	6,582,626.73	1,895,684.58	
合计	252,403,869.48	204,228,501.56	165,462,497.66	131,202,163.61

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	72,608.29	54,065.07
教育费附加	42,935.79	32,439.05
地方教育费附加	28,623.87	21,626.01
房产税	61,855.52	59,365.24
印花税	132,140.16	35,295.87
城镇土地使用税	26,400.00	26,400.00
车船税		660.00
合计	364,563.63	229,851.24

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,712,828.19	838,815.49
业务招待费	248,591.93	254,539.22
交通差旅费	85,984.67	168,498.70
车辆费	7,471.55	
广告展览费	21,336.52	
其他	38,562.03	114,274.70
合计	2,114,774.89	1,376,128.11

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,982,250.58	3,912,694.31
中介机构费	792,118.11	
服务费	1,598,875.65	1,553,872.36
装修费	264,927.26	121,649.30
折旧与摊销	906,009.90	436,306.18
办公费	523,142.85	527,744.74
保险费	55,255.03	858,989.95
其他	2,160,521.08	181,906.97
差旅费	322,626.10	232,080.71
保安费	200,866.00	195,973.00
车辆费	28,504.55	
租赁费	227,404.03	
合计	15,062,501.14	8,021,217.52

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,221,496.26	2,696,676.70
直接材料费用	3,059,408.27	3,152,888.63
折旧摊销费用	331,812.10	681,460.03
其他费用	1,774,674.82	233,693.17
合计	10,387,391.45	6,764,718.53

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,477,595.79	1,865,482.22
减：利息收入	387,339.93	141,806.97
汇兑损失	-100,847.04	346,630.86
手续费支出	107,929.77	147,104.43

项目	本期发生额	上期发生额
其他支出	9,463.00	13,016.00
合计	3,106,801.59	2,230,426.54

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,686,141.55		与收益相关
合计	1,686,141.55		

2022 年度政府补助明细如下：

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
2022 年度高新区科技新政补助-企业研发费用补助	697,692.22	与收益相关
2022 年第一批服务业刚性项目—国家、省级示范试点奖励	375,000.00	与收益相关
2020 年度苏州市商务发展专项资金	120,500.00	与收益相关
其他	492,949.33	与收益相关
合计	1,686,141.55	

(四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-172,233.07	1,272,686.05
应收款项贴现	-341,233.90	
交易性金融资产投资收益	20,519.99	8,530,715.68
合计	-492,946.98	9,803,401.73

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,546,874.07	-360,760.45
合计	-3,546,874.07	-360,760.45

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,767,898.27	
合计	-1,767,898.27	

(四十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		278,016.27	与收益相关
非同控企业合并收益			
合计		278,016.27	

## 2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业奖励经费		278,016.27	与收益相关
知识产权专项奖励经费			与收益相关
合计		278,016.27	

## (四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	437,393.98		
其他	31,880.16	563.65	469,274.14
合计	469,274.14	563.65	469,274.14

## (四十六) 所得税费用

### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,513,331.88	3,642,001.91
递延所得税费用	-835,049.98	27,035.30
合计	1,678,281.90	3,669,037.21

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	13,612,849.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,041,927.40
调整以前期间所得税的影响	-374,566.67
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,921.17
研发加计扣除的影响	
所得税费用	1,678,281.89

## (四十七) 现金流量表

### 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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	5,000,745.74	
政府补助	1,686,141.55	278,016.27
利息收入	387,339.93	141,806.97
合计	7,472,754.44	419,823.24

## 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
支付往来款	5,399,272.96	2,374,033.90
支付的销管费用	11,039,970.77	7,596,111.45
合计	16,439,243.73	9,970,145.35

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非银行金融机构借款	11,440,000.00	16,254,486.42
合计	11,440,000.00	16,254,486.42

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非银行金融机构借款	16,302,904.38	9,616,193.05
合计	16,302,904.38	9,616,193.05

## (四十八) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	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	11,934,567.43	22,243,223.80
加：信用减值损失	3,546,874.07	360,760.45
资产减值准备	1,767,898.27	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,551,176.73	3,582,321.70
使用权资产折旧	1,085,591.54	
无形资产摊销	361,600.84	242,422.83
长期待摊费用摊销	491,937.97	29,496.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	35.91	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-554,175.00
财务费用（收益以“-”号填列）	3,376,748.75	2,212,113.08

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	492,946.98	-9,803,401.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,353,240.89	-26,849.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-29,241.25	53,884.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	53,825,340.32	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,464,810.89	14,883,349.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-	19,193,705.48
其他	1,214,061.89	
经营活动产生的现金流量净额	78,984,926.47	-8,169,101.61
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		
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	156,782,905.70	61,357,434.60
减：现金的期初余额	56,140,905.38	53,732,887.64
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	100,642,000.32	7,624,546.96

## 2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	156,782,905.70	56,140,905.38
其中：库存现金	154,464.51	426,385.35
可随时用于支付的银行存款	156,626,345.76	55,714,520.03
可随时用于支付的其他货币资金	2,095.43	
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	156,782,905.70	56,140,905.38

## (四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	6,204,420.02	抵押
无形资产	2,779,441.02	抵押

## (五十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1.44	6.7114	9.66
欧元	26,991.14	7.0084	189,164.71
应收账款			
其中：美元	1,178,935.72	6.7114	7,912,309.19
欧元	854,610.78	7.0084	5,989,454.19

## 六、合并范围的变更

### (一) 本期发生的同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
嘉兴云切供应链管理有限公司	59.2546%	同归属于同一控制人	2022年3月31日	支付股权价款并完成股权交接	46,616,037.89	196,207.45

注：2022年3月13日，公司向同一控制人洪峰购买其持有的嘉兴云切供应链管理有限公司24.6273%股权，本次股权购买价款为人民币2955.3384万元；同时，本公司向嘉兴秀洲北科建创业投资合伙企业购买其持有的嘉兴云切供应链管理有限公司10%股权，本次股权购买价款为人民币2000万元。本公司原持有嘉兴云切24.6273%股权，完成本次股权购买后，本公司共持有嘉兴云切59.2546%股权。

#### 2. 合并成本

合并成本	嘉兴云切供应链管理有限公司
现金	41,553,384.00
购买日持有的股权于购买日的公允价值	3,976,827.27
合计	45,530,211.27

#### 3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

	嘉兴云切供应链管理有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	70,994,500.40	67,401,153.60
货币资金	16,220,965.22	21,471,955.30
应收款项	15,416,045.97	14,181,730.23

	嘉兴云切供应链管理有限公司	
	合并日	上期期末
存货	17,156,234.52	15,138,215.70
固定资产	4,707,199.52	4,886,635.45
使用权资产	2,235,786.00	2,334,852.89
无形资产	165,212.59	192,112.87
负债：	56,606,637.01	51,449,316.92
短期借款	15,100,000.00	11,500,000.00
应付款项	30,846,157.41	36,186,076.16
净资产：	16,148,044.13	15,951,836.68
减：少数股东权益	8,194,389.59	8,094,823.33
取得的归属于收购方份额	7,953,654.54	7,857,013.35

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州澳克机械有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并取得
上海澳克实业有限公司	上海市	上海市	贸易	100.00		设立
上海湛钧实业有限公司	上海市	上海市	贸易	100.00		非同一控制下企业合并取得
上海敬昊实业有限公司	上海市	上海市	贸易	100.00		非同一控制下企业合并取得
浙江澳冠智能装备有限公司	浙江省	浙江省	制造业	100.00		设立
嘉兴云切供应链管理有限公司	浙江省	浙江省	制造业/贸易	59.2546		同一控制下企业合并取得

## 八、与金融工具相关的风险

本公司现有的主要金融工具主要包括货币资金、应收账款、应收票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况详见各项的附注。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理

性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化及其最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司在日常经营活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险。

#### (一) 市场风险

本公司面临的主要市场风险为利率风险，利率风险主要来自金融机构短期借款，短期借款全部为人民币借款，其中固定利率借款为主，固定利率产生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。本公司根据金融市场环境来合理配置固定利率和浮动利率的借款比例，以控制利率变动所产生的现金流量的利率风险。

#### (二) 信用风险

本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收账款规模由行业特点和业务模式决定，公司的主要客户为房产公司，经营稳定且商业信誉良好，应收账款发生数额较大坏账损失的可能性较小。但由于应收账款期末余额较大，一旦发生坏账，将会对公司经营成果产生不利影响。

本公司已建立销售管理制度、应收账款回收管理制度，由专人负责款项催收，并制定了稳健的坏账准备计提政策。公司应收账款账龄大部分控制在 1 年以内，公司将在开拓市场的同时严格控制贷款的回收风险。

#### (三) 流动性风险

本公司通过执行资金预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限分析，维持充足的货币资金储备，降低短期现金流量波动的影响。公司严格监控借款的使用情况，并确保银企双方均遵守协议，同时与金融机构开展授信合作，获取足够的承诺额度，以满长短期的流动资金需求，降低资金流动性风险。

### 九、关联方关系及其交易

#### (一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为洪峰。

#### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 本企业的其他关联方情况

名称	与本公司关系
苏州艾吉尔企业管理有限公司	持股 5%以上的法人股东
苏州市吴江创迅创业投资有限公司	持股 5%以上的法人股东
廖维启	持股 5%以上的自然人股东、副总经理、财务负责人；联营企业嘉兴云切董事
邓挺	董事、董事会秘书
贾新华	董事
朱秀丽	独立董事
章贵桥	独立董事
黎虎成	监事会主席
朱伟东	职工代表监事
范韩辉	监事
邓奇	公司股东，嘉兴云切总经理
邱海涛	上海澳克总经理
钟爱武	实际控制人洪峰之配偶
苏州力资投资咨询有限公司	实际控制人洪峰参股产生重大影响之公司
钟劲松	子公司澳克机械副总经理、财务总监；联营企业嘉兴云切股东、董事、副总经理

### (五) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：					
青浦春宏五金电器厂	采购商品及劳务	耗品采购及委托加工	市场价格		577,890.17
江阴市华骏机械有限公司	采购商品及劳务	耗品采购及委托加工	市场价格		11,674.00
云切智能制造（苏州）有限公司	采购商品及劳务	设备采购	市场价格		1,386,859.83
销售商品、提供劳务：					
山东硕诚机械有限公司	销售商品	商品销售	市场价格		
云切智能制造（苏州）有限公司	销售商品	商品销售	市场价格		8,141.59
嘉兴云切供应链管理有限公司	销售商品/服务	商品销售	市场价格		4,037,096.73

#### 2 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入、费用
-------	-------	--------	--------------	--------------

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入 \\费用	上期期确认的租赁收 入、费用
嘉兴云切供应链管理 有限公司	苏州澳克机械有限公 司太仓云切分公司	设备租赁		321,386.66

### 3.关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
洪峰	苏州澳克机械有限公 司	10,000,000.00	2022-2-23	2022.3.22	是
洪峰	苏州澳克机械有限公 司	10,000,000.00	2022-3-24	2023-3-23	否
洪峰、钟爱武	苏州澳克机械有限公 司	5,000,000.00	2022-4-19	2022-10-16	否
洪峰、钟爱武	本公司	2,000,000.00	2021-8-26	2022-8-24	否
洪峰、钟爱武	本公司	1,000,000.00	2021-12-16	2022-12-13	否
洪峰、钟爱武	嘉兴云切供应链管理 有限公司	5,000,000.00	2021-09-24	2022-09-23	否
邓奇股权/钟劲 松	嘉兴云切供应链管理 有限公司	5,000,000.00	2022-03-09	2023-03-08	否
洪峰/邓奇/钟劲 松	嘉兴云切供应链管理 有限公司	2,000,000.00	2021-04-20	2022-04-19	是
洪峰	嘉兴云切供应链管理 有限公司	5,000,000.00	2022-07-13	2023-07-13	否
洪峰	嘉兴云切供应链管理 有限公司	5,000,000.00	2022-07-15	2023-07-15	否
洪峰、钟爱武	苏州澳克机械有限公 司	30,000,000.00	2021-10-11	2022-10-10	否
洪峰、钟爱武、高 建华、张春红	苏州澳克机械有限公 司	5,000,000.00	2019-4-10	2022-4-10	是
洪峰、钟爱武	苏州澳克机械有限公 司	5,000,000.00	2021-7-30	2022-7-26	否
洪峰	苏州澳克机械有限公 司	33,000,000.00	2021-3-16	2027-3-28	否
洪峰	苏州澳克机械有限公 司	5,000,000.00	2021-7-12	2022-7-12	否
洪峰	苏州澳克机械有限公 司	8,000,000.00	2021-7-7	2022-7-7	否
洪峰	苏州澳克机械有限公 司	5,000,000.00	2021-11-17	2022-3-16	是
洪峰、钟爱武	苏州澳克机械有限公 司	5,000,000.00	2021-10-20	2022-4-18	是
洪峰、钟爱武	苏州澳克机械有限公 司	5,000,000.00	2021-10-20	2022-10-19	否
洪峰、钟爱武	苏州澳克机械有限公 司	14,000,000.00	2021-3-12	2022-3-2	是
洪峰、钟爱武	苏州澳克机械有限公 司	1,000,000.00	2021-7-26	2022-3-2	是
张春红、陆娟 英	苏州澳克机械有限公 司	5,000,000.00	2013-7-3	2023-7-2	否

### 4.其他关联交易

#### 关联方融资租赁



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州力资投资咨询有限公司	抵押借款	3,000,000.00	2,000,000.00

## (六) 关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东硕诚机械有限公司	146,170.81	7,308.54		
应收账款	嘉兴云切供应链管理有 限公司			10,425,904.96	
应收账款	云切智能制造（苏州） 有限公司			28,097.90	
预付账款	嘉兴云切供应链管理有 限公司			575.22	
其他应收	邓奇	4,799.00	1,439.70	100,000.00	5,000.00
其他应收	邓挺			100,000.00	5,000.00
长期应收款 （含重分类 至一年内到 期的非流动 资产金额）	苏州力资投资咨询有限 公司			450,000.00	22,500.00

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	云切智能制造（苏州）有限公司	408,586.96	199,737.34
长期应付款(含重分 类到一年内到期的 其他非流动负债)	苏州力资投资咨询有限公司	3,242,264.65	2,086,705.52
其他应付款	钟爱武	300,000.00	300,000.00
其他应付款	邱海涛	1,190,888.06	434,819.59
其他应付款	邓奇		80,095.58
其他应付款	邓挺		6,275.00
其他应付款	钟劲松	62,317.32	62,317.32
其他应付款	苏州力资投资咨询有限公司	4,000,000.00	

## 十、股份支付

### (一) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	资产评估
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	限制性股票
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,237,498.38
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,214,061.89

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止 2022 年 8 月 31 日，本公司无应披露未披露资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部报告

#### 1. 分部报告的确定依据与会计政策

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

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

(2) 公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- ①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- ②该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上；
- ③该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10%或者以上。

(3) 分部报告所采用的会计政策与编制公司财务报表所采用的会计政策一致。

#### 2. 分部报告的财务信息

项目	机器人工作站	金属结构件加工服务	分部间抵销
一、营业收入	4,220,636.24	277,136,214.87	-28,952,981.63
二、营业成本	3,709,585.74	235,028,660.22	-35,574,110.40
三、对联营和合营企业的投资收益	48,320.60	-172,233.07	-48,320.60
四、信用减值损失	-125,636.60	-3,421,237.47	
五、资产减值损失	-69,138.42	-1,698,759.85	
六、折旧费和摊销费	174,706.36	2,376,470.37	
七、利润总额	-4,185,019.25	16,168,249.35	565,253.21

项目	机器人工作站	金属结构件加工服务	分部间抵销
八、所得税费用	-612,208.02	2,541,747.24	-251,257.32
九、净利润	-3,572,811.23	13,626,502.12	816,510.52
十、资产总额	115,420,789.42	464,363,459.93	-157,462,653.81
十一、负债总额	26,443,622.46	306,177,241.90	-84,792,803.58

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	4,900,908.39	100.00	297,894.20	6.08
其中：应收账款组合 1	1,502,334.06	30.65		
应收账款组合 2	3,398,574.33	69.35	297,894.20	8.77
合计	4,900,908.39	100.00	297,894.20	6.08

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	5,996,718.72	100.00	214,162.41	3.57
其中：应收账款组合 1	575,662.00	9.60		
应收账款组合 2	5,421,056.72	90.40	214,162.41	3.95
合计	5,996,718.72	100.00	214,162.41	3.57

##### (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

##### ①应收账款组合 1

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合并范围内客户	1,502,334.06			575,662.00		
合计	1,502,334.06			575,662.00		

##### ②应收账款组合 2

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
0-6 个月 (含)	325,892.00			3,125,728.53		
7-12 个月 (含)	1,685,504.35	5.00	84,275.22	1,231,538.39	5.00	61,576.92
1至2年	1,197,604.50	10.00	119,760.45	983,491.02	10.00	98,349.10
2至3年	113,774.70	30.00	34,132.41	7,543.00	30.00	2,262.90
3至4年	3,043.00	50.00	1,521.50	12,777.78	50.00	6,388.89
4-5年	72,755.78	70.00	58,204.62	47,978.00	70.00	33,584.60
5年以上	0.00	100.00	0.00	12,000.00	100.00	12,000.00
合计	3,398,574.33	8.77	297,894.20	5,421,056.72	3.95	214,162.41

## 2. 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	核销	其他变动	
应收账款组合 2	214,162.41	83,731.79				297,894.20
合计	214,162.41	83,731.79				297,894.20

## 3. 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

## 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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州澳克机械有限公司	1,502,334.06	30.65%	-
大连小松雄连机械制造有限公司	766,060.20	15.63%	83,241.26
神户钣金(无锡)金属有限公司	443,445.00	9.05%	12,786.00
中建材(合肥)机电工程技术有限公司	334,250.00	6.82%	16,444.15
格力博(南通)贸易有限公司	211,764.82	4.32%	21,176.48
合计	3,257,854.08	—	133,647.89

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	4,497,812.44	1,325,105.84
减: 坏账准备	115,700.08	71,339.06
合计	4,382,112.36	1,253,766.78

## 1. 其他应收款项

### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	4,425,373.64	1,247,000.00
其他往来款	30.00	40,373.64
职工备用金	72,408.80	37,732.20
减：坏账准备	115,700.08	71,339.06
合计	4,382,112.36	1,253,766.78

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-6个月(含6个月)	3,276,010.80	121,403.64
7-12个月(含12个月))	184,801.64	1,130,000.00
1至2年	1,032,400.00	42,458.00
2至3年		27,644.20
3至4年		3,600.00
4至5年	4,600.00	
5年以上		
减：坏账准备	115,700.08	71,339.06
合计	4,382,112.36	1,253,766.78

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	71,339.06			71,339.06
本期计提	44,361.02			44,361.02
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	115,700.08			115,700.08

(4) 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	核销	其他变动	
账龄组合	71,339.06	44,361.02				115,700.08
合计	71,339.06	44,361.02				115,700.08

(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
------	------	------	----	----------------------	----------

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
苏州市吴江区财政局土地出让保证金专户	保证金	2,790,000.00	0-6个月	62.03	
浙江天子湖实业投资有限公司	厂房土地订金	960,000.00	1-2年	21.34	96,000.00
中联重科股份有限公司	投标保证金	300,000.00	0-6个月	6.67	
上海港机重工有限公司	投标保证金	150,000.00	0-6个月	3.33	
徐工集团工程机械股份有限公司道路机械分公司	投标保证金	100,000.00	6个月-1年	2.22	5,000.00
合计		4,300,000.00		95.60	101,000.00

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	74,286,062.08		74,286,062.08	54,332,407.54		54,332,407.54
对联营、合营企业投资				3,928,506.67		3,928,506.67
合计	74,286,062.08		74,286,062.08	58,260,914.21		58,260,914.21

#### 1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
上海湛钧实业有限公司	8,931,207.84			8,931,207.84		
上海敬昊实业有限公司	1,001,194.70			1,001,194.70		
苏州澳克机械有限公司	44,400,005.00			44,400,005.00		
嘉兴云切供应链管理有限公司		19,953,654.54		19,953,654.54		
合计	58,260,914.21	19,953,654.54		74,286,062.08		

(四) 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	2,447,327.43	1,990,129.42	163,566,813.08	131,202,163.61
其他业务	1,773,308.81	1,719,456.32	1,895,684.58	
合计	4,220,636.24	3,709,585.74	165,462,497.66	131,202,163.61

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		10,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	48,320.60	-306,921.87
合计	48,320.60	9,693,078.13

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-35.89	
2. 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）	1,216,903.30	
3. 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		
4. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	20,519.99	
5. 所得税影响额	-185,608.11	
6. 少数股东影响额	-498,934.35	
合计	552,844.94	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	6.64	23.69	0.30	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.32	23.44	0.29	0.68

## 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）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