

证券代码：873038

证券简称：捷甬达

主办券商：中泰证券



捷甬达

NEEQ : 873038

安徽省捷甬达智能机器股份有限公司
ANHUI JOINT CNC MACHINE CORPORATION



半年度报告

2022

公司半年度大事记



21 年根据市场需求,定制了的高性价比机型——1160D/DL/DL3, 性价比巨大, 获得市场的认可。

22 年上半年高精模具与零件加工机 V85P 应用于新能源汽车的精密零部件加工, 获得客户认可。公司在高精加工关键技术上实现突破。

2022 年针对零部件加工更具性价比的 V85D、V855D、1270DL 问世。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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	22
第五节	股份变动和融资	29
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	32
第七节	财务会计报告	35
第八节	备查文件目录	103

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。

公司负责人施东、主管会计工作负责人施东及会计机构负责人（会计主管人员）单锦权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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
1、政策支持的不确定性	数控机床行业作为国民经济发展过程中的战略基础产业获得了国家一系列的扶持政策，比如《十三五国家战略性新兴产业发展规划》、《贯彻实施质量发展纲要 2016 年行动计划》、《十三五国家科技创新规划的通知》、《中国制造 2025》等，为企业带来了技术、研发和资金上的支持。若未来产业政策或扶持政策发生变化，可能对整个行业产生政策风险。
2、宏观经济的下行风险	宏观经济进入下行周期，下游行业固定资产投资需求也将减弱。近年来我国经济增长速度放缓，国际经济形势也日趋复杂，如果国家产业政策出现不利的变化，或者宏观经济出现大幅的周期性波动，则公司将面临由此产生的经营风险。
3、原材料价格波动风险	机床产品的成本主要为生产原材料，原材料主要包括主轴、丝杆、数控系统以及功能性零部件等。目前国内数控系统和功能部件主要依赖进口，据中国机床工具工业协会统计，国内的数控系统有 95%以上是需要进口的，自给率不到 5%，国产的数控系统不到两成。所以国外数控系统提价或者其他原材料价格的波动都会对机床产品毛利率产生较大影响。
4、供应商集中风险	2022 年上半年，公司对前五大供应商的采购占比为 49.24%，供应商集中度较高。如未来与主要供应商的合作发生变化，会

	对公司经营业绩水平造成一定的影响。
5、主要经营场所风险	公司的重要子公司深圳市拓智者科技有限公司租赁厂房作为其主要经营场所，厂房土地的产权性质为集体土地，因此面临城改等政策规划被搬迁的风险。
6、公司治理风险	变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等规则和制度。但是，由于股份公司成立的时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
7、经销模式占比较高的风险	公司以经销为主要销售模式，2022 年上半年，公司经销方式销售产品的比例为 65.01%。采用经销方式的优势是可以帮助公司迅速增加产品的终端销售渠道，扩大市场；但经销方式的劣势则是销售毛利率较低，且不容易掌控终端客户。因此，公司在客户售后服务方面增强了管理深度，公司 400 热线跟踪终端客户质量，同时在全国主要工业城市派驻服务人员驻点，增强终端客户的现场维护回访，提高终端客户对公司品牌的认知度。如果公司重要经销商不继续与公司合作，或是转向竞争对手，则仍将可能对公司的经营业绩造成一定的影响。
8、应收款项回收风险	截至 2022 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 81,701,373.25 元，占期末公司资产总额的 37.46%。报告期内，公司制定了完备的应收账款管理制度，回款情况良好，1 年以内的应收账款占比为 86.63%，明显低于行业内企业普遍存在应收账款较长的情况，但是随着公司业务规模的持续增长，应收账款规模也将不断增长。如果下游制造行业出现不景气的情况，则仍有可能造成公司出现坏账损失，对公司的经营产生负面影响。
9、存货余额较大的风险	2020 年末、2021 年末和 2022 年 6 月 30 日，公司存货账面价值分别为 45,346,541.38 元、64,726,007.98 元和 58,301,614.38 元，占对应期末总资产的比重分别为 28.61%、34.30%和 26.73%，报告期内由于订单量增加，存货有明显上升，目前公司的存货基本状态良好，但是由于公司存货的规模较大如果下游制造行业出现不景气的情况，则仍有可能造成公司出现跌价迹象，对公司的经营产生负面影响。
10、外销业务风险	2022 年上半年，公司实现的境外销售收入是 6,100,023.96 元，占主营业务收入比 4.05%，占比较小，境外销售主要采取美元结算，对同期利润的影响较小。公司的外销产品的主要国家和地区与我国的外交关系良好，未出现明显的贸易保护主义。未来期间，随着公司的成长，公司外销业务规模可能会进一步增加，届时如果人民币汇率发生重大波动，或者国际贸易形势发生重大变化，可能对公司的经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化： 是否存在被调出创新层的风险	本期重大风险未发生重大变化

☐是 ☒否

释义

释义项目		释义
捷甬达、本公司、公司、股份公司	指	安徽省捷甬达智能机器股份有限公司
捷甬达有限、有限公司、安徽捷甬达	指	安徽省捷甬达智能机器有限公司
拓智者、深圳拓智者、子公司	指	深圳市拓智者科技有限公司
深圳捷甬达	指	深圳市捷甬达实业有限公司
甬新徽	指	芜湖市甬新徽企业管理合伙企业（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》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国、我国、国内	指	中华人民共和国

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽省捷甬达智能机器股份有限公司
英文名称及缩写	ANHUI JOINT CNC MACHINE CORPORATION LIMITED JOINT
证券简称	捷甬达
证券代码	873038
法定代表人	施东

二、 联系方式

董事会秘书姓名	毛益飞
联系地址	安徽省芜湖县新芜经济开发区 379 号 2 幢
电话	0553-8128150
传真	0553-8128150
电子邮箱	16819807@qq.com
公司网址	www.jointcn.com
办公地址	安徽省芜湖县新芜经济开发区 379 号 2 幢
邮政编码	241100
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	2011 年 10 月 11 日
挂牌时间	2018 年 10 月 31 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-C34 通用设备制造-C342 金属机械加工制造业-C3421 金属切削机床制造
主要产品与服务项目	金属切削机床的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	50,940,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（施东）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（施东），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	91340221584553521W	否
注册地址	安徽省芜湖市湾沚区经济开发区 379 号	否
注册资本（元）	50,940,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华福证券
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区鼓屏路号 27 号 1#楼 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中泰证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司召开第二届董事会第五次会议、公司 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟与华福证券有限责任公司解除持续督导协议的议案》（内容：根据公司战略发展需要，经公司与华福证券充分沟通与友好协商，双方决定签署附生效条件的解除持续督导协议，并就终止持续督导相关事宜达成一致意见，双方同意解除持续督导关系。公司将在该事项经股东大会审议通过后，与华福证券有限责任公司正式签署附生效条件的解除督导协议，该协议自全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具无异议函之日生效。）和《关于公司拟与中泰证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》（内容：根据公司战略发展需要，公司拟聘请中泰证券股份有限公司担任公司持续督导主办券商，并拟与中泰证券股份有限公司签署附生效条件的《持续督导协议书》，该协议自全国中小企业股份转让系统出具书面无异议函之日起生效。）

2022 年 8 月 16 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司向捷甬达出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自无异议函出具之日起，各方协议生效，由中泰证券担任公司的主办券商并履行持续督导义务。

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	150,746,230.32	161,525,843.65	-6.67%
毛利率%	18.04%	17.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,034,825.15	7,374,043.14	-18.16
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,923,375.44	6,301,544.12	-37.44%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.82%	10.36%	-
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）	5.08%	8.85%	-
基本每股收益	0.12	0.14	-15.38%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	218,099,750.87	188,725,282.26	15.56%
负债总计	137,883,088.97	114,543,445.51	20.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,216,661.90	74,181,836.75	8.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.46	8.14%
资产负债率%（母公司）	41.00%	36.24%	-
资产负债率%（合并）	63.22%	60.69%	-
流动比率	1.47	1.53	-
利息保障倍数	6.09	5.45	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,267,488.14	953,707.40	-1,491.00%
应收账款周转率	1.93	2.26	-
存货周转率	2.01	2.64	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.56%	15.42%	-
营业收入增长率%	-6.67%	73.10%	-
净利润增长率%	-18.16%	105.32%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	2,494,049.67
无需支付的款项	580.08
非经常性损益合计	2,494,629.75
减：所得税影响数	372,608.77
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,122,020.98

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**

捷甬达主营业务为金属切削机床的研发设计、生产、销售及服务。公司围绕模具加工和金属零部件加工的客户开发产品，并提供成套方案的服务。公司关键资源有数控设备、模具加工基础设备、机器人自动化设备等，为各类客户提供最优配套方案。公司收入来源主要为金属切削机床的销售及其售后服务。

公司以围绕客户需求的研发为重心，不断深入客户快速研发适用性产品，同时建立了长期深入协作的国内优秀的零部件制造产业链，能够快速、优品供应各类零部件，以保障本公司快速优品的批量供货能力、全系列产品的批量快速供货能力、以及针对客户特殊要求快速定制产品的能力。

公司通过经销模式拓展市场。公司建立了密集的经销渠道，产品快速覆盖各类机械加工领域。目前服务的领域有消费电子、通讯设备、汽车零部件、自动化设备、新能源汽车、轨道交通、航天航空、家电等行业。公司建立了专业的客服队伍（包括经销商的服务队伍），在全国主要工业城市驻点，可以提供最快捷的服务，同时通过公司统一的信息平台，控制服务品质、及时反馈终端客户的需求，持续改善产品。公司大客户管理部直销团队，专门针对行业内标杆大客户进行开发与管理，以促进公司的产品技术可以跟随各行业标杆客户的技术需求而持续提升。报告期内，公司商业模式对比上年度未发生重大变化。报告期后至报告披露之日，本公司的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

1、公司技术中心通过 20 多年的技术沉淀，形成了通用优品、快速特制的供货能力。

1) 技术中心已建立了快速研发产品的各类机制与技术模板，以保证研发团队根据客户加工的需求，快速准确地设计特制化产品，为客户提供个性化的服务。该类产品包括数控产品、机器人自动上下料生产线、夹具配套、整个模房或生产线的配套。

2) 公司建立的信息化管理系统，可以快速提供分析产品销量种类分析、产品品质分析、客户使用 2021 年用情况分析，从而促进公司产品不断改进升级，为市场批量制造适用性最高、品质最优的系列化产品，满足多行业的机械加工需求。

3) 公司成立了数控机床应用团队，为客户提供使用设备中的工艺解决方案。

2、快速更新产品和拓展市场的能力

1) 密集的经销渠道，可以快速覆盖全国各地终端客户，加快新品的市场拓展速度。

2) 信息化管理的服务反馈机制，可以让公司及时掌握终端客户信息，提供优质服务。因此捷甬达在市场上获得了优品优性能和具特制化能力的品牌定位。

（二）行业情况

随着科学技术的发展，先进制造技术的兴起和不断成熟，对数控技术提出了更高的要求。目前数控技术主要朝以下方向发展：

1) 向高速度、高精度方向发展

速度和精度是数控机床的两个重要指标，直接关系到产品的质量和档次、产品的生产周期和在市场上的竞争能力。

2) 向柔性化、功能集成化方向发展

在现代数控机床上，自动换刀装置、自动工作台交换装置等已成为基本装置。随着数控机床向柔性化方向的发展，功能集成化更多地体现在：工件自动装卸，工件自动定位，刀具自动对刀，工件自动测量与补偿，集钻、车、镗、铣、磨为一体的“万能加工”和集装卸、加工、测量为一体的“完整加工”等。

3) 向智能化方向发展

随着人工智能在计算机领域不断渗透和发展，数控系统向智能化方向发展，数控机床辅助设备加入，向无人化智能加工方向发展。

4) 向高可靠性方向发展

数控机床的可靠性一直是用户最关心的主要指标，它主要取决于机器设备的机械性能和数控系统各伺服驱动单元的可靠性。

5) 向网络化方向发展

数控机床的网络化将极大地满足柔性生产线、柔性制造系统、制造企业对信息集成的需求，也是实现新的制造模式，如敏捷制造（Agile Manufacturing, AM）、虚拟企业（Virtual Enterprise, VE）、全球制造（Global Manufacturing, GM）的基础单元。

数控机床作为制造业的工业母机，不仅具有技术更新换代的需求，伴随着我国新能源汽车、半导体技术、航空航天技术等新技术、新材料的发展，高端数控机床具有比较大的需求提升前景。

（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	12,215,889.31	5.60%	16,515,373.18	8.75%	-26.03%
应收票据	8,770,524.19	4.02%	5,459,437.42	2.89%	60.65%
应收账款	81,701,373.25	37.46%	55,849,473.73	29.59%	46.29%
应收款项融资	0.00	0%	1,543,571.10	0.82%	-100.00%
预付款项	16,022,627.35	7.35%	5,904,035.49	3.13%	171.38%
其他应收款	1,398,467.84	0.64%	981,807.79	0.52%	42.44%
存货	58,301,614.38	26.73%	64,726,077.98	34.30%	-9.93%

固定资产	16,580,640.77	7.60%	16,806,481.43	8.91%	-1.34%
无形资产	5,087,078.87	2.33%	5,205,517.35	2.76%	-2.28%
长期待摊费用	114,000.00	0.05%	152,000.00	0.08%	-25.00%
递延所得税资产	4,433,246.78	2.03%	4,212,932.41	2.23%	5.23%
短期借款	47,935,779.17	21.98%	33,051,947.68	17.51%	45.03%
应付账款	39,145,579.32	17.95%	31,529,410.75	16.71%	24.16%
合同负债	3,029,314.49	1.39%	5,390,064.06	2.86%	-43.80%
应付职工薪酬	2,767,933.57	1.27%	2,789,385.71	1.48%	-0.77%
应交税费	2,443,099.65	1.12%	1,126,101.50	0.60%	116.95%
其他应付款	16,465,455.55	7.55%	14,869,403.45	7.88%	10.73%
一年内到期的非流动负债	3,426,731.06	1.57%	3,325,266.37	1.76%	3.05%
其他流动负债	648,131.44	0.30%	2,906,187.37	1.54%	-77.70%
长期借款	7,950,000.00	3.65%	8,800,000.00	4.66%	-9.66%

资产负债项目重大变动原因：

（1）、货币资金：本期较上期减少4,299,483.87元，主要系本期受疫情影响，市场形势持续低迷，竞争加剧，应收账款增加较多，虽然本期增加了银行借款，但还是较上期有所减少；

（2）、应收票据：本期较上期增加3,311,086.77元，主要系受宏观经济下行影响，交易过程中，应收票据增加；

（3）、应收账款：本期较上期增加25,851,899.52元，主要系本期受疫情影响，市场形势持续低迷，竞争加剧，应收账款增加较多。

（4）、应收款项融资：本期较上期减少了1,543,571.10元，主要系支付了部分供应商预付款项导致；

（5）、预付款项：本期较上期增加了10,118,591.86元，主要系为了应对原材料价格波动问题。提前半年做销售计划，根据销售计划，提前与供应链签订保量保价协议。关键零部件提前订货；

（6）、其他应收款：本期较上期增加了416,660.05元，主要系为了应对市场形势持续低迷，公司加大了对市场的开发力度，增加了市场开拓备用金。

（7）、短期借款：本期较上期增加了14,883,831.49元，主要系本期计划经营扩张，促进销售增长，流动资金需求量增加，增加了一部分银行融资。

（8）、合同负债：本期较上期减少了2,360,749.57元，主要系本期受疫情影响，市场形势持续低迷，未交货的长期订单减少导致；

（9）、应交税费：本期较上期增加了1,316,998.15元，主要系因疫情原因，国家政策规定公司税金缓缴50%；

(10)、其他流动负债：本期较上期减少了2,258,055.93元，主要系期末已背书未终止确认的商业承兑汇票减少所致。

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	150,746,230.32	-	161,525,843.65	-	-6.67%
营业成本	123,556,977.91	81.96%	133,856,737.80	82.87%	-7.69%
毛利率	18.04%	-	17.13%	-	-
销售费用	9,814,055.75	6.51%	8,981,310.12	5.56%	9.27%
管理费用	5,149,883.95	3.42%	3,745,717.78	2.32%	37.49%
研发费用	5,223,262.36	3.46%	4,478,208.86	2.77%	16.64%
财务费用	1,218,125.33	0.81%	902,177.82	0.56%	35.02%
信用减值损失	-1,468,762.52	-0.97%	-250,911.39	-0.16%	485.37%
营业利润	3,442,428.67	2.28%	8,455,180.46	5.23%	-59.29%
营业外收入	2,494,629.75	1.65%	1,441,640.61	0.89%	73.04%
营业外支出	10,571.27	0.01%	11,641.76	0.01%	-9.20%
净利润	5,926,487.15	3.93%	9,885,179.31	6.12%	-40.05%

项目重大变动原因：

(1)、管理费用：本期较上期增加了1,404,166.17元，主要系：本期子公司增加了中介费用及子公司部分高级管理人员的工作重点从研发转向管理，导致管理费用的职工薪酬增加，研发费用的职工薪酬降低，总体职工薪酬不变；

(2)、财务费用：本期较上期增加了315,947.51元，主要系本期计划经营扩张，促进销售增长，流动资金需求量增加，增加了一部分银行融资，导致财务费用增加。

(3)、信用减值损失：本期较上期增加了1,217,851.13元，主要系受宏观经济下行影响，收款难度加大，导致坏账计提增加；

(4)、营业利润：本期较上期减少了5,012,751.79元，主要系本期受疫情影响，市场形势持续低迷，收入减少加上公司加大研发的投入及坏账计提较多导致；

(5)、营业外收入：本期较上期增加了1,052,989.14元，主要系公司承接了国家重大科技项目，政府资助增加；

(6)、净利润：本期较上期减少了3,958,692.16元，主要系本期受疫情影响，市场形势持续低

迷，收入减少加上公司加大研发的投入及坏账计提较多导致。

（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	150,746,230.32	161,525,843.65	-6.67%
其他业务收入	617,712.78	3,022,380.85	-79.56%
主营业务成本	123,556,977.91	133,856,737.80	-7.69%
其他业务成本	239,199.78	2,155,616.84	-88.90%

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
普通机床	16,938,648.32	14,336,375.79	15.36%	-25.32%	-22.73%	-2.84%
数控机床	133,807,582.00	109,220,602.12	18.37%	-3.33%	-4.98%	1.42%

按区域分类分析：

√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
内销	144,028,493.58	118,468,269.03	17.75%	-7.33%	-8.42%	0.97%
外销	6,100,023.96	4,849,509.10	20.50%	98.29%	106.66%	-3.22%

收入构成变动的原因：

目前国内疫情形势还未缓解，仍有部分地区出现疫情反复，并且全球很多国家和地区新冠疫情尚未结束，世界经济形势仍然复杂严峻，需求复苏不稳定不平衡。导致下游客户投资信心不足，订单需求量下降，客单成交难度加大，导致内销有所下降。

2022 年公司克服困难积极开拓国外客户，海外区域销售收入同比增长 98.29%。

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	-13,267,488.14	953,707.40	-1,491%
投资活动产生的现金流量净额	-4,530,520.00	-4,999.00	90,528.53%
筹资活动产生的现金流量净额	12,866,061.92	5,460,906.66	135.60%

现金流量分析：

(1)、经营活动产生的现金流量净额较上期减少 14,221,195.54 元，主要系为应对低迷市场竞争，应收账款增加，报告期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致；与净利润的差异主要是经营性应收项目的增加所致。

(2)、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4,525,521.00 元，主要系本期定期存单增加所致；

(3)、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 7,405,155.26 元，主要系为维持足量的流动资金，对外借款增多所致。

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
深圳市拓智者科技有限责任公司	子公司	国内贸易、货物、技术进出口、主要销售	业务模式与总公司相同	拓展国内区域市场	16,000,000.00	137,720,000.00	27,448,700.00	105,130,000.00	6,410,400.00

		售 铣 床、 数 控 机 床							
捷甬达（香港）精密机械有限公司	子公司	贸易、货物、技术进出口	公司产品的销售	海外市场的拓展	1,000,000.00 港币	0	0	0	-40,765,300.00

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐是 ☒否

（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

自公司成立以来，公司一直以人为本，不断完善劳动用工及福利保障相关管理制度。公司倡导“员工与企业共创共享”的企业文化理念，公司高度重视人才培养，建立了多渠道培训机制和员工晋升通道，使员工与公司共同成长，实现公司的社会价值。

十二、评价持续经营能力

近两年受益于 2019 年销售渠道的建设及双品类、发展客制化产品战略，分为通用性能的产品和高性能产品两大类。通用性能的产品为捷特品牌，定位于稳定品质、优性能。捷甬达品牌定位于高性能、零故障数控产品，以替代进口为产品发展目标。另外持续深入客户终端的营销政策，结合公司应用技术、自动技术、特质化定制能力的发展，将有利于公司与终端客户的深度理解与合作，为客户提供更加实用的产品与技术，扩大捷甬达品牌影响力，带动市场占有率持续提升。

公司的管理团队和研发技术人员以及关键岗位上的技能型人才队伍稳定。公司自 2019 年向市场正式推广 0 故障的捷甬达品牌系列产品，与国产机床逐步拉开距离，向中高端客户群发展，成为公司未来发展潜力巨大的新兴市场。

公司资产、人员、财务独立性、会计核算、财务管理、风险控制等内部控制系统运营良好。公司 2022 年持续加大与金融机构合作力度，加大发展融资租赁的业务，既解决了批量订单的资金难点，同时也减少了公司的财务风险。

公司经营管理层、核心人员队伍稳定。随着公司业务扩大，管理人才、核心骨干将是公司可以持续发展的重要保障。公司建立了梯队型人才晋升通道。

公司产品继续向行业特制化发展，针对新能源汽车、半导体、自动化设备、模具模坯等行业的特制产品配套。上述产品策略能够满足市场新行业、新材料的发展需求，满足进口产品国产化的需求，因此可为公司提供市场增长的新通道。

十三、公司面临的风险和应对措施

1、政策支持的不确定性

数控机床行业作为国民经济发展过程中的战略基础产业获得了国家一系列的扶持政策，比如《十三五国家战略性新兴产业发展规划》、《贯彻实施质量发展纲要 2016 年行动计划》、《十三五”国家科技创新规划的通知》、《中国制造 2025》等，为企业带来了技术、研发和资金上的支持。若未来产业政

策或扶持政策发生变化，可能对整个行业产生政策风险。

应对措施：

2019 年开始公司已对营销模式进行改革，与经销渠道的合作，深入终端客户提供应用技术服务，增加客户的黏合度。公司制定替代进口的产品战略，以进口产品为公司的开发市场，开发高端客户，降低宏观形势的影响。

2、宏观经济的下行风险

宏观经济进入下行周期，下游行业固定资产投资需求也将减弱。近年来我国经济增长速度放缓，国际经济形势也日趋复杂，如果国家产业政策出现不利的变化，或者宏观经济出现大幅的周期性波动，则公司将面临由此产生的经营风险。

应对措施：

对营销模式进行改革，与经销渠道合作，扩大销售渠道。公司产品向高端数控装备发展，增加公司产品的适用范围，降低宏观经济下行风险。公司发展快速客制化技术，可快速开发符合新行业需求的产品和应用技术，增强产品和服务的竞争力。

3、原材料价格波动风险

机床产品的成本主要为生产原材料，原材料主要包括主轴、丝杆、数控系统以及功能性零部件等。目前国内数控系统和功能部件主要依赖进口，据中国机床工具工业协会统计，国内中高端数控机床的数控系统有 95%以上是进口，自给率不到 5%，国产的数控系统不到两成。所以若国外数控系统提价或者其他原材料价格的波动都会对机床产品毛利率产生较大影响。

应对措施：

提前半年做销售计划，根据销售计划，提前与供应链签订保量保价协议。关键零部件提前订货。部分进口零部件已经建立国内优质的供应链渠道，逐步采用国产零部件替代进口。

4、供应商集中风险

2022 年上半年，公司对前五大供应商的采购占比为 49.24%，供应商集中度较高。如未来与主要供应商的合作发生变化，会对公司经营业绩水平造成一定的影响。

应对措施：

公司已经增加铸件光机等主要物料的新供应商开发，降低重大依赖的风险，2022 年前五大供应商的采购占比已经有所下降，供应链结构逐步进行优化。

5、主要经营场所风险

公司的重要子公司深圳市拓智者科技有限公司租赁厂房作为其主要经营场所，厂房土地的产权性质

为集体土地，因此面临城改等政策规划被搬迁的风险。

应对措施：

子公司向土地拥有方平湖村民委员会直接租赁厂房，已签订租赁协议，在近几年尚无土地使用权变更规划。安徽母公司的厂房是自购地建设，有足够的制造场地和生产条件，可应对市场需求的增长。

6、公司治理风险

变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等规则和制度。但是，由于股份公司成立的时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：

公司挂牌后，在中介机构的指导下，不断完善公司治理体系，增强风险的防范。

7、经销模式占比较高的风险

公司以经销为主要销售模式，2022 年上半年，公司经销方式销售产品的比例为 65.01%。采用经销方式的优势是可以帮助公司迅速增加产品的终端销售渠道，扩大市场；但经销方式的劣势则是销售毛利率较低，且不容易掌控终端客户。因此，公司在客户售后服务方面增强了管理深度，公司 400 热线跟踪终端客户质量，同时在全国主要工业城市派驻服务人员驻点，增强终端客户的现场维护回访，提高终端客户对公司品牌的认知度。如果公司重要经销商不继续与公司合作，或是转向竞争对手，则仍将可能对公司的经营业绩造成一定的影响。

应对措施：

公司在全国主要城市派驻的服务人员逐步向销售工程师发展，与经销商一起深入终端客户挖掘客户需求，提供技术咨询、应用咨询和自动化、夹具等咨询与服务，，增强与客户的面对面沟通和客户的信任度，扩大捷甬达品牌的影响力。

8、应收款项回收风险

截至 2022 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 81,701,373.25 元,占期末公司资产总额的 37.46%，应收账款金额提升。报告期内，公司制定了完备的应收账款管理制度，回款情况良好，1 年以内的应收账款占比为 86.63%，明显低于行业内企业普遍存在应收账款较长的情况，但是随着公司业务规模的持续增长，应收账款规模也将不断增长。如果下游制造行业出现不景气的情况，则仍有可能造成公司出现坏账损失，对公司的经营产生负面影响。

应对措施：

普通设备均为款到发货，没有应收账风险，数控产品增加了密码锁功能，客户到期款未能及时支付，机床即被锁定，无法正常使用，促进客户及时回款。同时公司在应用技术方面的深入服务和定期回访制度，也可及时了解客户的经营情况，积极应对应收坏账的风险。

9、存货余额过大的风险

2020 年末、2021 年末和 2022 年 6 月 30 日，公司存货账面价值 分别为 45,346,541.38 元、64,726,007.98 元和 58,301,614.38 元，占对应期末总资产的比重分别为 28.61%、34.30%和 26.73%，报告期内由于订单量增加，存货有明显上升，目前公司的存货基本状态良好，但是由于公司存货的规模较大如果下游制造行业出现不景气的情况，则仍有可能造成公司出现跌价迹象，对公司的经营产生负面影响。

应对措施：

公司将加强对市场需求的数据库建设，增强市场预测的准确性，减少货物呆滞的风险。

10、外销业务风险

2022 年上半年，公司实现的境外销售收入是 6,100,023.96 元，占主营业务收入比 4.05%，占比较小，境外销售主要采取美元结算，对同期利润的影响较小。公司的外销产品的主要国家和地区与我国的外交关系良好，未出现明显的贸易保护主义。未来期间，随着公司的成长，公司外销业务规模可能会进一步增加，届时如果人民币汇率发生重大波动，或者国际贸易形势发生重大变化，可能对公司的经营产生不利影响。

应对措施

外销产品基本以现金结算，不存在应收账款贬值问题。另外随着公司产品的升级，使得公司产品在外销中争取话语权与定价权。降低由于汇率影响公司利润。

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	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（四）
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
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.（五）
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.（六）
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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	深圳市拓智者科技	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2020 年 12 月 21	2023 年 12 月 21	连带	已事后补充履

	有限公司				日	日		行
2	深圳市拓智者科技有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2020 年 12 月 13 日	2022 年 12 月 13 日	连带	已事后补充履行
3	深圳市拓智者科技有限公司	4,775,000.00	0	4,775,000.00	2021 年 6 月 7 日	2022 年 6 月 7 日	连带	已事前及时履行
4	深圳市拓智者科技有限公司	5,225,000.00	0	5,225,000.00	2021 年 12 月 24 日	2022 年 12 月 24 日	连带	已事前及时履行
5	深圳市拓智者科技有限公司	4,775,000.00	0	4,775,000.00	2022 年 5 月 24 日	2023 年 5 月 24 日	连带	已事前及时履行
总计	-	29,775,000.00	0	29,775,000.00	-	-	-	-

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）	29,775,000.00	29,775,000.00
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	0	0

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

公司对子公司的担保，已到期的担保借款，子公司已经还清。报告期末，子公司的业务正常开展，未到期的担保借款预计能够正常还款，对公司的生产经营不会产生不利影响。

（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	90,000,000.00	29,775,000.00
租赁费	54,000.00	27,000.00

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：

子公司深圳市拓智者科技有限公司租赁了关联方深圳市捷甬达实业有限公司的两辆汽车，即别克商务汽车粤 B787BK 及大众汽车粤 B8C06Q。根据签订的租赁合同显示，年租金合计为 5.40 万元（含税）。租金符合市场公允价值，车辆为公司日常经营所用。对公司持续经营及生产经营没有影响。

因生产经营需要，公司之全资子公司深圳市拓智者科技有限公司需要向银行申请短期或者长期借款。关联方施东、周勇、陈杰及其名下房产对公司的银行贷款授信做出了担保。以上担保有利于公司融资，对公司的生产经营不会产生不利的影响。关联方施东为公司的实际控制人、股东、董事，周勇为施东的配偶，陈杰为公司股东，监事。

(五) 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	2018 年 10 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	其他(自行填写) 本人作为安徽省捷甬达智能机器股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人，现就避免与公司所经营业务构成同业竞争的事项承诺如下：（1）本人将不直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经	正在履行中

					济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术（业务）人员。（2）本人直接或间接持有公司股份期间，此承诺持续有效。 （3）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。（4）若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。	
实际控制人或控股股东	2018 年 10 月 31 日		挂牌	其他承诺（请自行填写）房屋建筑物及生产项目验收	其他（自行填写）若因公司租赁房屋产权瑕疵导致公司受到主管建设与规划部门的处罚，或因产权瑕疵导致该部分房屋被拆除、生产经营中断以及企业搬迁造成公司损失，施东将补偿公司因罚款、被迫拆除、生产中断及企业搬迁所造成的全部损失，确保公司不会因此遭受任何损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 10 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	其他（自行填写）本人不存在占用	正在履行中

					公司资金、资产或其他资源的情形。捷甬达未向本人提供任何借款、担保。	
其他股东	2018 年 10 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	其他(自行填写)各股东承诺、本人不存在占用公司资金、资产或其他资源的情形。捷甬达未向本人提供任何借款、担保。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 10 月 31 日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)各股东之间不存在股份代持的承诺	其他(自行填写)各股东承诺本人在捷甬达的出资真实并足额缴纳,资金来源合法。本人是安徽捷甬达控股股东,不存在受委托持股的情况,不存在代持股份情况,也不存在类似安排。	正在履行中
其他股东	2018 年 10 月 31 日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)各股东之间不存在股份代持的承诺	其他(自行填写)各股东承诺本人在捷甬达的出资真实并足额缴纳,资金来源合法。本人是安徽捷甬达控股股东,不存在受委托持股的情况,不存在代持股份情况,也不存在类似安排。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 10 月 31 日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)主要股东减少及避免关联交易的承诺	其他(自行填写)在本人作为安徽捷甬达主要股东(持股比例 5%以上)期间,本人及本人实际控制的企业将尽	正在履行中

					量避免、减少与安徽捷甬达发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本人及本人可实际控制的企业将严格遵守法律法规、中国证监会、全国中小企业股份转让系统公司和《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定，履行法定程序，按照公平、合理、通常的商业准则进行，保证作价公允，避免利益输送，不损害安徽捷甬达利益。此外，本人承诺本人及本人可实际控制的企业不以借款、代付费等任何形式占用安徽捷甬达资金。本人如违反上述承诺给公司、公司其他股东或投资者造成损失，本人将全额赔偿。本公司如违反上述承诺给公司、公司其他股东或投资者造成损失，本公司将全额赔偿。	
其他股东	2018 年 10 月 31 日		挂牌	其他承诺（请自行填写）主要股东减少及避免	其他（自行填写）在本人作为安徽捷甬达主要股东（持股比例 5% 以上）期间，本	正在履行中

				关联交易的承诺	人及本人可实际控制的企业将尽量避免、减少与安徽捷甬达发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本人及本人可实际控制的企业将严格遵守法律法规、中国证监会、全国中小企业股份转让系统公司和《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定，履行法定程序，按照公平、合理、通常的商业准则进行，保证作价公允，避免利益输送，不损害安徽捷甬达利益。此外，本人承诺本人及本人可实际控制的企业不以借款、代付费用等任何形式占用安徽捷甬达资金。本人如违反上述承诺给公司、公司其他股东或投资者造成损失，本人将全额赔偿。本公司如违反上述承诺给公司、公司其他股东或投资者造成损失，本公司将全额赔偿。	
--	--	--	--	---------	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内以上承诺严格履行，不存在严重违反承诺的情形。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	12,116,597.97	5.56%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	4,930,986.91	2.26%	抵押借款
总计	-	-	17,047,584.88	7.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

抵押资产占总资产比例为 7.82%，发生原因为抵押借款，本期企业营业收入及应收账款增长较快，预期 2022 年下半年各客户正常回款，能满足分期偿还。

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	5,186,328	10.1812%	0	5,186,328	10.1812%
	其中：控股股东、实际控制人	890,741	1.7486%	0	890,741	1.7486%
	董事、监事、高管	1,604,555	3.1499%	0	1,604,555	3.1499%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	45,753,672	89.8188%	0	45,753,672	89.8188%
	其中：控股股东、实际控制人	22,121,265	43.4261%	0	22,121,265	43.4261%
	董事、监事、高管	18,441,181	36.2018%	0	18,441,181	36.2018%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,940,000	-	0	50,940,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	施东	23,012,006	0	23,012,006	45.1747%	22,121,265	890,741	0	0
2	陈杰	13,152,773	0	13,152,773	25.8201%	12,643,660	509,113	0	0
3	金正勇	5,173,307	0	5,173,307	10.1557%	4,973,061	200,246	0	0
4	芜湖风险投资基金有限公司	2,500,000	0	2,500,000	4.9077%	0	2,500,000	0	0
5	陈曦莹	2,399,993	0	2,399,993	4.7114%	2,028,400	371,593	0	0
6	周思佳	2,326,587	0	2,326,587	4.5673%	1,966,360	360,227	0	0
7	芜湖市甬新徽管理合伙企业（有限合伙）	1,948,343	0	1,948,343	3.8248%	1,646,680	301,663	0	0
8	罗勇刚	311,890	0	311,890	0.6123%	263,600	48,290	0	0
9	黄娟	115,101	0	115,101	0.2260%	110,646	4,455	0	0
合计		50,940,000	-	50,940,000	100%	45,753,672	5,186,328	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈杰与陈曦莹系父女关系，施东与周思佳系母女关系，陈杰与甬新徽的出资人之一陈抒韬系叔侄关系，其他股东之间无关联关系

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

募集资金用途变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
施东	董事长、总经理、财务负责人、执行董事、董事	女	1964 年 3 月	2021 年 4 月 28 日	2024 年 4 月 27 日
金正勇	拓智者副总经理、董事	男	1970 年 10 月	2021 年 4 月 28 日	2024 年 4 月 28 日
黄娟	拓智者总经理、董事	女	1985 年 9 月	2021 年 4 月 28 日	2024 年 4 月 28 日
毛益飞	副总经理、董事、董事会秘书	男	1983 年 2 月	2021 年 4 月 28 日	2024 年 4 月 28 日
陶锐	董事	男	1978 年 7 月	2021 年 4 月 28 日	2024 年 4 月 28 日
陈杰	监事会主席	男	1946 年 11 月	2021 年 4 月 28 日	2024 年 4 月 28 日
雷东	监事	男	1977 年 2 月	2021 年 4 月 28 日	2024 年 4 月 28 日
杨纪村	职工监事	男	1990 年 6 月	2022 年 5 月 14 日	2024 年 4 月 28 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控制股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
施东	董事长、总经理、财务负责人、执行董事、董	23,012,006	0	23,012,006	45.1747%	0	22,121,265

	事						
金正勇	拓智者副总经理、董事	5,173,307	0	5,173,307	10.1557%	0	4,973,061
黄娟	拓智者总经理、董事	115,101	0	115,101	0.2260%	0	110,646
陈杰	监事会主席	13,152,773	0	13,152,773	25.8201%	0	12,643,660
合计	-	41,453,187	-	41,453,187	81.38%	0	39,848,632

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
卫世梅	职工监事	离任	无	本人提出辞去职工监事职务
杨纪村	无	新任	职工监事	职工监事离任，重新召开职工代表大会选举产生。

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

杨纪村先生，1987 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011 年 11 月就职于安徽省捷甬达智能机器股份有限公司，现任职研发部副经理。

（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
技术人员	52	11	0	63
销售人员	35	0	1	34
生产人员	81	0	2	79
财务人员	8	2	0	10

行政人员	60	0	0	60
员工总计	236	13	3	246

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	30	32
专科	67	64
专科以下	137	148
员工总计	236	246

(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

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
流动资产：			
货币资金	五（一）	12,215,889.31	16,515,373.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	8,770,524.19	5,459,437.42
应收账款	五（三）	81,701,373.25	55,849,473.73
应收款项融资	五（四）		1,543,571.10
预付款项	五（五）	16,022,627.35	5,904,035.49
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）	1,398,467.84	981,807.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	58,301,614.38	64,726,077.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	7,200,000.00	3,700,000.00
流动资产合计		185,610,496.32	154,679,776.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（九）	16,580,640.77	16,806,481.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	6,274,288.13	7,668,574.38
无形资产	五（十一）	5,087,078.87	5,205,517.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	114,000.00	152,000.00
递延所得税资产	五（十三）	4,433,246.78	4,212,932.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,489,254.55	34,045,505.57
资产总计		218,099,750.87	188,725,282.26
流动负债：			
短期借款	五（十四）	47,935,779.17	33,051,947.68
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（十五）	10,095,392.85	5,926,802.55
应付账款	五（十六）	39,145,579.32	31,529,410.75
预收款项			
合同负债	五（十七）	3,029,314.49	5,390,064.06
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	2,767,933.57	2,789,385.71
应交税费	五（十九）	2,443,099.65	1,126,101.50
其他应付款	五（二十）	16,465,455.55	14,869,403.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	3,426,731.06	3,325,266.37
其他流动负债	五（二十二）	648,131.44	2,906,187.37
流动负债合计		125,957,417.10	100,914,569.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十三）	7,950,000.00	8,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（二十四）	3,975,671.87	4,828,876.07
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			
非流动负债合计		11,925,671.87	13,628,876.07
负债合计		137,883,088.97	114,543,445.51
所有者权益：			
股本	五（二十五）	50,940,000.00	50,940,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	9,931,774.89	9,931,774.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	1,006,734.83	1,006,734.83
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	18,338,152.18	12,303,327.03
归属于母公司所有者权益合计		80,216,661.90	74,181,836.75
少数股东权益			
所有者权益合计		80,216,661.90	74,181,836.75
负债和所有者权益合计		218,099,750.87	188,725,282.26

法定代表人：施东

主管会计工作负责人：施东

会计机构负责人：单锦权

（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
流动资产：			
货币资金		6,318,779.30	8,015,675.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,560,854.07	487,644.50
应收账款	十三（一）	38,065,472.93	32,585,045.80
应收款项融资			168,400.00
预付款项		4,189,455.62	5,024,882.16
其他应收款	十三（二）	10,949,892.91	107,000.00
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		20,529,828.13	25,519,811.04
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			
流动资产合计		81,614,282.96	71,908,458.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,605,015.72	14,147,360.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,930,986.91	4,990,890.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,151,398.09	1,199,205.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,687,400.72	36,337,456.29
资产总计		117,301,683.68	108,245,915.24
流动负债：			
短期借款		32,935,779.17	18,023,206.95
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,339,733.87	12,053,051.02
预收款项			
合同负债		751,617.01	2,802,892.15
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		752,650.00	768,808.79
应交税费		711,126.64	315,329.43
其他应付款		5,459,474.68	4,736,458.00
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			
其他流动负债		141,989.99	531,225.76
流动负债合计		48,092,371.36	39,230,972.10
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		48,092,371.36	39,230,972.10
所有者权益：			
股本		50,940,000.00	50,940,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,931,774.89	9,931,774.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,006,734.83	1,006,734.83
一般风险准备			
未分配利润		7,330,802.60	7,136,433.42
所有者权益合计		69,209,312.32	69,014,943.14
负债和所有者权益合计		117,301,683.68	108,245,915.24

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		150,746,230.32	161,525,843.65
其中：营业收入	五（二十九）	150,746,230.32	161,525,843.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		145,859,500.56	152,841,521.40
其中：营业成本	五（二十九）	123,556,977.91	133,856,737.80

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）	897,195.26	877,369.02
销售费用	五（三十一）	9,814,055.75	8,981,310.12
管理费用	五（三十二）	5,149,883.95	3,745,717.78
研发费用	五（三十三）	5,223,262.36	4,478,208.86
财务费用	五（三十四）	1,218,125.33	902,177.82
其中：利息费用		1,164,047.95	858,346.40
利息收入		84,554.26	19,728.63
加：其他收益	五（三十五）	24,461.43	21,769.60
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-1,468,762.52	-250,911.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,442,428.67	8,455,180.46
加：营业外收入	五（三十九）	2,494,629.75	1,441,640.61
减：营业外支出	五（四十）	10,571.27	11,641.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,926,487.15	9,885,179.31
减：所得税费用	五（四十一）	-108,338.00	2,511,136.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,034,825.15	7,374,043.14
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）		6,034,825.15	7,374,043.14
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		6,034,825.15	7,374,043.14
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,034,825.15	7,374,043.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,034,825.15	7,374,043.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四（二）	0.12	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四（二）	0.12	0.14

法定代表人：施东

主管会计工作负责人：施东

会计机构负责人：单锦权

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十三（四）	45,607,196.60	54,581,776.11
减：营业成本	十三（四）	37,688,379.06	45,696,071.76
税金及附加		545,559.15	514,124.95
销售费用		2,526,085.71	2,769,364.31
管理费用		1,600,921.23	1,507,334.93
研发费用		1,973,707.31	901,278.17
财务费用		602,443.70	340,455.52
其中：利息费用		565,642.63	310,343.05
利息收入		30,068.09	4,070.53
加：其他收益			13,956.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-765,345.12	196,440.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-95,244.68	3,063,543.13
加：营业外收入		449,397.26	290,331.61
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		354,152.58	3,353,874.74
减：所得税费用		159,783.40	857,380.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		194,369.18	2,496,494.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		194,369.18	2,496,494.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		194,369.18	2,496,494.26
七、每股收益：			
（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
----	----	--------------	--------------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,512,830.78	83,758,690.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	2,671,240.04	2,340,741.80
经营活动现金流入小计		64,184,070.82	86,099,432.44
购买商品、接受劳务支付的现金		54,989,230.91	59,283,148.61
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		16,101,784.01	15,842,026.78
支付的各项税费		2,757,548.74	4,607,140.02
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	3,602,995.30	5,413,409.63
经营活动现金流出小计		77,451,558.96	85,145,725.04
经营活动产生的现金流量净额		-13,267,488.14	953,707.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十二）	5,700,000.00	
投资活动现金流入小计		5,700,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,520.00	4,999.00
投资支付的现金		873,000.00	
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十二）	9,200,000.00	
投资活动现金流出小计		10,230,520.00	4,999.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,530,520.00	-4,999.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,775,000.00	16,775,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）		
筹资活动现金流入小计		28,775,000.00	16,775,000.00
偿还债务支付的现金		14,125,000.00	7,863,804.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,151,475.73	850,289.17
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（四十二）	632,462.35	2,600,000.00
筹资活动现金流出小计		15,908,938.08	11,314,093.34
筹资活动产生的现金流量净额		12,866,061.92	5,460,906.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-13,892.08
五、现金及现金等价物净增加额		-4,931,946.22	6,395,722.98
加：期初现金及现金等价物余额		16,465,367.76	14,241,285.89
六、期末现金及现金等价物余额		11,533,421.54	20,637,008.87

法定代表人：施东

主管会计工作负责人：施东

会计机构负责人：单锦权

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,443,543.31	22,383,994.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		479,185.35	559,418.98
经营活动现金流入小计		15,922,728.66	22,943,413.45
购买商品、接受劳务支付的现金		14,083,861.43	16,140,278.97
支付给职工以及为职工支付的现金		4,328,310.79	4,703,109.95
支付的各项税费		1,277,254.90	2,490,249.86
支付其他与经营活动有关的现金		12,119,607.28	1,296,857.96
经营活动现金流出小计		31,809,034.40	24,630,496.74
经营活动产生的现金流量净额		-15,886,305.74	-1,687,083.29
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,520.00	4,999.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		157,520.00	4,999.00
投资活动产生的现金流量净额		-157,520.00	-4,999.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,100,000.00	3,003,804.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		553,070.41	301,570.83
支付其他与筹资活动有关的现金			2,600,000.00
筹资活动现金流出小计		9,653,070.41	5,905,375.00
筹资活动产生的现金流量净额		14,346,929.59	6,094,625.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,696,896.15	4,402,542.71
加：期初现金及现金等价物余额		8,015,675.45	3,463,333.82
六、期末现金及现金等价物余额		6,318,779.30	7,865,876.53

+

+

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

安徽省捷甬达智能机器股份有限公司

2022 年 1-6 月年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）公司概况

安徽省捷甬达智能机器股份有限公司（以下简称“本公司”）原名“安徽省捷甬达智能机器有限公司”，系由深圳市捷甬达实业有限公司于 2011 年 10 月 11 日出资成立，持有芜湖市工商行政管理局核

发的《营业执照》，统一社会信用代码：91340221584553521W，公司位于芜湖县新芜经济开发区 379 号 2 幢，公司法定代表人施东。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为“通用设备制造业（C34）”。

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司累计注册资本人民币 5,094.00 万元，实收资本人民币 5,094.00 万元。注册地：安徽省芜湖县新芜经济开发区 379 号 2 幢。本公司主要经营范围：铣床、磨床、电加工机床、数控机床及其它机床、机床配件、数控附件、机器人智能附件制造、加工、销售及维修，机械设备租赁，货物或技术进出口。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 24 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

深圳市拓智者科技有限公司

捷甬达（香港）精密机械有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变动”和“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

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。

（二）持续经营

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

三、公司主要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注：“三（九）”、“三（十二）”、“三（十五）”、“三（十六）”和“三（二十二）”。

（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 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照

公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常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。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及

其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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，不产生汇兑差额。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，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）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

才使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	商业承兑汇票	

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	其他组合	按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

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	备用金、押金、保证金、退税款、代扣员工社保款组合	
组合三	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险等级较低的银行	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

(十) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品及在产品等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售

费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十一） 长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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和应支付的相关税费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。

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。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按

金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

（十二） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
-----	---------	--------	---------

房屋建筑物	20	5%	4.75
机器设备	10	5%	9.50
运输设备	5-8	5%	19.00-11.88
电子设备	5	5%	19.00
办公及其他	5	5%	19.00

（十三） 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

（十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

不包括在内。

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十五） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类 别	预计使用寿命（月）	依据
土地使用权	557	合同权利
软件	60	预计受益年限

3. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

（十六） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公楼装修费。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

类 别	预计摊销年限（年）	依据
办公楼装修	5	预计受益年限

（十七） 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、使用寿命有限的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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八） 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十九） 职工薪酬

1. 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3. 离职后福利

设定提存计划

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

（二十） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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；
3. 本公司合理确定将行使的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的，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。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

1. 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
2. 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十一） 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二） 收入

1. 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 具体原则

（1）商品销售收入

本公司销售的产品主要包括铣床、加工中心、雕铣机、磨床、火花机、机器人等。对于加工中心等需要安装调试的产品，在产品发出并经过安装调试完毕、确认控制权转移后按照约定金额确认销售收入；对于不需安装调试的产品、原材料及配件销售，是在货物发出经客户签收、确认控制权转移后确认收入。

（2）维修服务收入

本公司提供的产品维修服务，维修期限一般 1-2 天，本公司在维修完成经客户验收合格后，按照约定金额确认收入。

（二十三） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助

对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当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，应当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；

与收益相关的政府补助，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。

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，应当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。

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。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（二）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；（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益

的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1. 递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

2. 递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3. 递延所得税资产减值

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

（二十五） 租赁

2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新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，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营

租赁。

（1）经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

（二十六）重要会计政策变更和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露如下：

纳税主体名称	税率
安徽省捷甬达智能机器股份有限公司	15%
深圳市拓智者科技有限公司	15%
捷甬达（香港）精密机械有限公司	16.5%

（二）税收优惠及批文

安徽省捷甬达智能机器股份有限公司及深圳市拓智者科技有限公司被认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》等相关规定，公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额			上年年末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			30,107.56			17,397.86
人民币			30,107.56			17,397.86
银行存款：			11,503,313.98			16,447,969.90
人民币			11,171,707.41			15,966,626.99
美元	49,409.03	6.7114	331,606.57	75,450.17	6.37570	481,047.65
港元				361.13	0.81760	295.26
其他货币资金：			682,467.77			50,005.42
人民币			682,467.77			50,005.42
合计			12,215,889.31			16,515,373.18
其中：存放在境外的款项						444.83
美元				23.46	6.37570	149.57
港元				361.13	0.81760	295.26

注：其他货币资金为票据保证金 682,467.77 元，属于使用受限的资金。除此之外，公司不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,187,130.72	2,617,300.00
商业承兑汇票	45,000.00	3,129,476.23
小计	9,232,130.72	5,746,776.23
减：坏账准备	461,606.53	287,338.81
合 计	8,770,524.19	5,459,437.42

2. 坏账准备计提方法披露

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票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
组合一：银行承兑票据	9,187,130.72	99.51	459,356.53	5.00	8,727,774.19
组合二：商业承兑票据	45,000.00	0.49	2,250.00	5.00	42,750.00
合 计	9,232,130.72	100.00	461,606.53	5.00	8,770,524.19

续表

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	5,746,776.23	100.00	287,338.81	5.00	5,459,437.42
组合一：银行承兑票据	2,617,300.00	45.54	130,865.00	5.00	2,486,435.00
组合二：商业承兑票据	3,129,476.23	54.46	156,473.81	5.00	2,973,002.42
合 计	5,746,776.23	100.00	287,338.81	5.00	5,459,437.42

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额		期末余额
		计提	核销	
应收票据坏账	287,338.81	174,267.72		461,606.53
合 计	287,338.81	174,267.72		461,606.53

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	825,867.49	0.90	825,867.49	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	90,943,775.28	99.10	9,242,402.03	10.16	81,701,373.25
组合一：关联方组合					
组合二：非关联方组合	90,943,775.28	99.10	9,242,402.03	10.16	81,701,373.25

合 计	91,769,642.77	100.00	10,068,269.52	10.97	81,701,373.25
-----	---------------	--------	---------------	-------	---------------

续表

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	849,584.89	1.31	849,584.89	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	63,773,663.56	98.69	7,924,189.83	12.43	55,849,473.73
组合一：关联方组合					
组合二：非关联方组合	63,773,663.56	98.69	7,924,189.83	12.43	55,849,473.73
合 计	64,623,248.45	100.00	8,773,774.72	13.58	55,849,473.73

按单项计提坏账准备

客户名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳誉北机床有限公司	825,867.49	825,867.49	100.00	强制执行未收回
合计	825,867.49	825,867.49	100.00	

续表

客户名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳誉北机床有限公司	849,584.89	849,584.89	100.00	强制执行未收回
合计	849,584.89	849,584.89	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合二：非关联方组合

账 龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	70,776,896.45	3,538,844.82	5.00
1至2年 (含2年)	8,795,163.02	879,516.30	10.00
2至3年 (含3年)	4,309,084.96	1,292,725.48	30.00
3至4年 (含4年)	7,062,630.85	3,531,315.43	50.00
合 计	90,943,775.28	9,242,402.03	10.16

续表

账龄	上年年末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	48,994,807.09	2,449,740.35	5.00
1至2年（含2年）	2,102,797.29	210,279.73	10.00
2至3年（含3年）	5,369,299.18	1,610,789.75	30.00
3至4年（含4年）	7,306,760.00	3,653,380.00	50.00
合 计	63,773,663.56	7,924,189.83	12.43

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	70,776,896.45	48,994,807.09
1至2年（含2年）	8,795,163.02	2,102,797.29
2至3年（含3年）	4,309,084.96	5,369,299.18
3至4年（含4年）	7,318,630.85	7,562,760.00
4至5年（含5年）	519,067.49	593,584.89
5年以上	50,800.00	
合 计	91,769,642.77	64,623,248.45

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额		期末余额
		计提	核销	
应收账款坏账	8,773,774.72	1,294,494.80		10,068,269.52
合计	8,773,774.72	1,294,494.80	-	10,068,269.52

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	期末余额	所占比例(%)	坏账准备
----	------	---------	------

深圳市德泽智能设备有限公司	11,267,234.37	12.28	563,361.72
湖南新创元科技发展有限公司	5,576,050.00	6.08	2,788,025.00
东莞市捷甬机械有限公司	4,468,047.11	4.87	786,764.07
安徽铭捷数控科技有限公司	4,376,000.00	4.77	218,800.00
深圳市捷赢机械有限公司	4,304,721.97	4.69	438,638.45
合计	29,992,053.45	32.68	4,795,589.24

6. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（四） 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		1,543,571.10
合计		1,543,571.10

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
合计	

（五） 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,847,117.93	98.90	5,902,061.04	99.97
1 至 2 年	169,023.66	1.05	1,974.45	0.03
2 至 3 年	6,485.76	0.04		
合计	16,022,627.35	100.00	5,904,035.49	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	账面余额	账龄
云南润霖精密机械制造有限公司	4,225,929.21	1 年以内

昆明台工精密机械有限公司	2,813,566.49	1 年以内
云南润霖精密机械制造有限公司	1,054,405.56	1 年以内
云南锦润数控机械制造有限公司	977,957.56	1 年以内
天津龙创恒盛实业有限公司	926,514.00	1 年以内
合计	9,998,372.82	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,398,467.84	981,807.79
合计	1,398,467.84	981,807.79

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	579,456.17	891,275.79
1 至 2 年	747,579.67	19,100.00
2 至 3 年	-	2,432.00
3 至 4 年	2,432.00	
4 至 5 年		
5 年以上	626,500.00	626,500.00
小计	1,955,967.84	1,539,307.79
减：坏账准备	557,500.00	557,500.00
合计	1,398,467.84	981,807.79

(2) 按分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备	557,500.00	28.50	557,500.00	100.00	0.00

按组合计提坏账准备	1,398,467.84	71.50			1,398,467.84
其中：					
组合一：合并范围内关联方					
组合二：备用金、押金、保证金、退税款、代扣员工社保款	1,398,467.84	71.50			1,398,467.84
组合					
合计	1,955,967.84	100.00	557,500.00	28.50	1,398,467.84

续上表

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	557,500.00	36.22	557,500.00	100	
按组合计提坏账准备	981,807.79	63.78			981,807.79
其中：组合一：合并范围内关联方					
组合二：备用金、押金、保证金、退税款、代扣员工社保款组合	981,807.79	63.78			981,807.79
合计	1,539,307.79	100.00	557,500.00	36.22	981,807.79

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天津招鑫源夹具装备有限公司	557,500.00	557,500.00	100.00	预计无法收回
合计	557,500.00	557,500.00	100.00	

续上表

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天津招鑫源夹具装备有限公司	557,500.00	557,500.00	100.00	预计无法收回
合计	557,500.00	557,500.00	100.00	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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)	
上年年末余额			557,500.00	557,500.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			557,500.00	557,500.00

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	69,000.00	69,100.00
押金	549,000.00	606,000.00
备用金	721,503.75	306,707.79
企业借款	557,500.00	557,500.00
工会	58,964.09	
合计	1,955,967.84	1,539,307.79

(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	账面余额	年限	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
天津招鑫源模具有限公司	企业借款	557,500.00	5 年以上	28.50	557,500.00
深圳市平湖股份合作公司	押金	529,000.00	1 年以内	27.05	

李海泉	备用金	200,000.00	1 年以内	10.23	
黄娟	备用金	75,000.00	1 年以内	3.83	
梁水益	备用金	50,000.00	1 年以内	2.56	
合计		1,411,500.00		72.16	557,500.00

(七) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,663,663.32		29,663,663.32	25,436,883.33		25,436,883.33
库存商品	26,655,198.62		26,655,198.62	27,019,162.81		27,019,162.81
在产品	1,631,948.14		1,631,948.14	3,774,268.66		3,774,268.66
发出商品	350,804.30		350,804.30	8,495,763.18		8,495,763.18
合计	58,301,614.38		58,301,614.38	64,726,077.98		64,726,077.98

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
银行定期存单	5,200,000.00	3,700,000.00
合 计	5,200,000.00	3,700,000.00

备注：其他流动资产为 6 个月的定期存单，期末已质押，作为应付票据开具的质押物。

(九) 固定资产

1. 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	16,580,640.77	16,806,481.43
固定资产清理		
合 计	16,580,640.77	16,806,481.43

2. 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	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 上年年末余额	23,184,703.77	7,757,429.68	245,521.39	1,095,199.81	1,209,282.31	33,492,136.96

2. 本期增加金额	-	708,849.52	77,540.56	27,887.25	-	814,277.33
(1) 购置	-	708,849.52	77,540.56	27,887.25	-	814,277.33
3. 本期减少金额	-	130,106.95	-	-	-	130,106.95
(1) 处置或报废	-	130,106.95	-	-	-	130,106.95
4. 期末余额	23,184,703.77	8,336,172.25	323,061.95	1,123,087.06	1,209,282.31	34,176,307.34
二、累计折旧						
1. 上年年末余额	10,414,241.68	4,375,489.32	230,357.52	655,821.07	1,009,745.94	16,685,655.53
2. 本期增加金额	550,636.68	289,935.19	6,138.63	50,455.91	32,422.74	842,896.96
(1) 计提	550,636.68	289,935.19	6,138.63	50,455.91	32,422.74	842,896.96
3. 本期减少金额	-	19,578.11	-	-	-	19,578.11
(1) 处置或报废		19,578.11				19,578.11
4. 期末余额	10,964,878.36	4,645,846.40	236,496.15	706,276.98	1,042,168.68	17,508,974.38
三、减值准备						
1. 上年年末余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	12,219,825.41	3,690,325.85	86,565.80	416,810.08	167,113.63	16,580,640.77
2. 上年年末账面价值	12,770,462.09	3,381,940.36	15,163.87	439,378.74	199,536.37	16,806,481.43

3. 固定资产抵押情况

本公司与中国工商银行股份有限公司芜湖县支行签订的抵押借款合同，以公司所拥有的房屋建筑物与土地使用权作为抵押物，同时，施东和周勇夫妇提供连带保证。

抵押资产情况列示如下：

抵押资产名称	房地产权证号	房屋面积m²	抵押期限
综合楼	皖（2018）芜湖县不动产权第 0006297 号	3,682.76	2019/10/11-2022/10/11
一车间	皖（2018）芜湖县不动产权第 0006298 号	13,205.43	2019/10/11-2022/10/11
钣金车间	皖（2018）芜湖县不动产权第 0004766 号	1,028.16	2019/10/11-2022/10/11

合计	17,916.35
----	-----------

(十) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	10,224,765.84	10,224,765.84
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	2,556,191.46	2,556,191.46
2. 本期增加金额	1,394,286.25	1,394,286.25
（1）计提	1,394,286.25	1,394,286.25
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,950,477.71	3,950,477.71
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,274,288.13	6,274,288.13
2. 上年年末账面价值	7,668,574.38	7,668,574.38

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	6,405,360.00	585,344.82	6,990,704.82
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	6,405,360.00	585,344.82	6,990,704.82
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	1,414,469.09	370,718.38	1,785,187.47
（2）本期增加金额	59,904.00	58,534.48	118,438.48
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	1,474,373.09	429,252.86	1,903,625.95
3. 减值准备			

(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,930,986.91	156,091.96	5,087,078.87
(2) 上年年末账面价值	4,990,890.91	214,626.44	5,205,517.35

2. 无形资产抵押事项说明

本公司与中国工商银行股份有限公司芜湖县支行签订的抵押借款合同，以其所拥有的房屋建筑物与土地使用权作为抵押物，详见本附注五、（八）固定资产 3. 固定资产抵押情况的说明。

（十二） 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
车间装修费用	152,000.00		38,000.00	114,000.00
合计	152,000.00	-	38,000.00	114,000.00

（十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	11,087,376.05	1,663,106.41	9,618,613.53	1,442,792.04
预提代理服务	2,708,969.17	406,345.38	2,708,969.17	406,345.38
预提返利	395,375.83	59,306.39	395,375.83	59,306.39
未弥补亏损	15,363,257.33	2,304,488.60	15,363,257.33	2,304,488.60
存货跌价准备				
小 计	29,554,978.38	4,433,246.78	28,086,215.86	4,212,932.41

（十四） 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	21,000,000.00	21,000,000.00
保证借款	5,500,000.00	5,000,000.00

信用借款	21,400,000.00	7,000,000.00
短期借款利息	35,779.17	51,947.68
合计	47,935,779.17	33,051,947.68

说明：（1）本公司向中国银行股份有限公司深圳平湖支行借款 1,000.00 万元，为抵押借款。借款担保人：施东；抵押物：施东、周勇、陈杰的个人房产；质押物：自合同签署之日起五年内，深圳市拓智者科技有限公司因对外销售货物及提供服务而产生的所有应收账款。

（2）本公司向中国深圳农村商业银行股份有限公司平湖支行借款 500.00 万元，为抵押借款。借款担保人：施东、周勇；抵押物：施东个人房产。

（3）本公司向扬子农村商业银行借款 550.00 万元，为保证借款。由施东和周勇夫妇提供连带责任保证，由芜湖市民强融资担保（集团）有限公司在保证范围内（担保金额不超过 550 万元）提供反担保。

（4）本公司向工商银行芜湖县支行借款 290.00 万元，为信用借款。

（5）本公司向徽商银行芜湖人民路支行借款 1,600.00 万元，该借款由 400.00 万元的信用借款和 1200.00 万元的抵押借款构成。抵押借款由公司以房产和土地使用权提供抵押担保，且由施东、周勇夫妇提供保证。

（6）本公司向中信银行芜湖分行营业部借款 500 万，为信用借款。

（7）本公司向邮储银行股份有限公司芜湖市湾沚区支行借款 350 万，为信用借款。

2. 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

（十五） 应付票据

1. 应付票据分类列示：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	10,095,392.85	5,926,802.55
商业承兑汇票		
合 计	10,095,392.85	5,926,802.55

2. 截止本期末，公司无已逾期未偿还的应付票据情况。

（十六） 应付账款

1. 应付账款按账龄列示：

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	33,663,048.51	27,956,168.59

1-2 年	2,469,472.24	133,540.27
2-3 年	79,586.22	763,367.75
3 年以上	2,933,472.35	2,676,334.14
合计	39,145,579.32	31,529,410.75

2. 账龄超过 1 年的重要应付款项:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市捷甬达实业有限公司	2,470,118.33	款项未结清
云南正成工精密机械有限公司	1,719,695.81	款项未结清
合计	4,189,814.14	

(十七) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,029,314.49	5,390,064.06
合计	3,029,314.49	5,390,064.06

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,789,385.71	14,725,329.09	14,746,781.23	2,767,933.57
离职后福利-设定提存计划	-	1,355,002.78	1,355,002.78	-
合计	2,789,385.71	16,080,331.87	16,101,784.01	2,767,933.57

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资奖金津贴补贴	2,777,385.71	12,651,914.80	12,629,308.26	2,799,992.25
职工福利费		646,619.25	646,619.25	-
社会保险费		916,806.19	960,864.87	-44,058.68
其中: 医疗保险		347,000.64	347,000.64	-
工伤保险		49,572.50	49,572.50	-
生育保险		25,385.05	69,443.73	-44,058.68
住房公积金		421,808.85	421,808.85	-
职工教育经费		88,180.00	88,180.00	-

工会经费	12,000.00	-	-	12,000.00
合计	2,789,385.71	14,725,329.09	14,746,781.23	2,767,933.57

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		1,324,067.83	1,324,067.83	-
失业保险费		30,934.95	30,934.95	-
合计	-	1,355,002.78	1,355,002.78	-

(十九) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,413,649.45	319,681.00
企业所得税	442,128.36	495,516.73
教育费附加	144,290.06	12,304.8
个人所得税	42,143.87	86,236.41
地方教育附加	49,771.50	8,203.2
城乡维护建设税	181,988.47	28,711.2
印花税	14,614.50	19,692.8
水利基金	3,539.85	4,781.77
房产税	54,752.56	54,752.56
土地使用税	96,221.03	96,221.03
合计	2,443,099.65	1,126,101.50

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	-	
应付利息	-	
其他应付款项	16,465,455.55	14,869,403.45
合计	16,465,455.55	14,869,403.45

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
------	--------	--------

往来款	15,305,455.55	13,848,499.45
押金	1,160,000.00	1,020,904.00
合计	16,465,455.55	14,869,403.45

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
施东	3,360,496.00	补充公司流动性资金
陈杰	1,378,458.00	补充公司流动性资金
深圳市捷甬达实业有限公司	5,621,719.22	补充公司流动性资金
合计	10,360,673.22	

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未来1年内需支付的长期借款	600,000.00	611,488.89
未来1年内需支付的租赁负债	2,826,731.06	2,713,777.48
合计	3,426,731.06	3,325,266.37

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预提销售返利	351,096.05	237,418.67
待转销项税额	297,035.39	792,575.19
期末已背书未终止确认的商业承兑汇票	-	1,876,193.51
合计	648,131.44	2,906,187.37

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	8,500,000.00	8,800,000.00
合计	8,500,000.00	8,800,000.00

说明：一年内待支付的本金及利息重分类至一年内到期的非流动负债科目列示。

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	6,631,224.93	7,752,365.56
减：未确认的融资费用	171,178.00	209,712.01
小计	6,802,402.93	7,542,653.55

减：一年内到期的租赁负债	2,826,731.06	2,713,777.48
合计	3,975,671.87	4,828,876.07

(二十五) 股本

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额 (万元)	所占比例 (%)			投资金额 (万元)	所占比例 (%)
施东	2,301.20	45.1747			2,301.20	45.1747
陈杰	1,315.28	25.8201			1,315.28	25.8201
金正勇	517.33	10.1557			517.33	10.1557
陈曦滢	240.00	4.7114			240.00	4.7114
周思佳	232.66	4.5673			232.66	4.5673
罗勇刚	31.19	0.6123			31.19	0.6123
黄娟	11.51	0.2260			11.51	0.2260
芜湖市甬新徽企业管理 合伙企业（有限合伙）	194.83	3.8248			194.83	3.8248
芜湖风险投资基金有限 公司	250.00	4.9077			250.00	4.9077
合计	5,094.00	100.00			5,094.00	100.00

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,931,774.89			9,931,774.89
合计	9,931,774.89			9,931,774.89

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,006,734.83			1,006,734.83
合计	1,006,734.83			1,006,734.83

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
年初未分配利润	12,303,327.03	5,885,841.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,034,825.15	6,691,886.61
减：提取盈余公积数		274,401.15

提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
期末未分配利润	18,338,152.18	12,303,327.03

（二十九） 营业收入与营业成本

（1） 营业收入、营业成本

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,128,517.54	123,317,778.13	158,503,462.80	131,701,120.96
其他业务	617,712.78	239,199.78	3,022,380.85	2,155,616.84
合计	150,746,230.32	123,556,977.91	161,525,843.65	133,856,737.80

（三十） 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	299,896.04	269,470.34
教育费附加	128,526.87	115,487.29
地方教育附加	85,684.59	76,991.54
印花税	58,600.60	80,724.10
水利基金	21,879.98	32,388.57
房产税	109,505.12	109,505.12
车船税	660.00	360.00
土地使用税	192,442.06	192,442.06
合计	897,195.26	877,369.02

（三十一） 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,838,243.80	4,413,850.20
居间服务费	2,284,054.75	2,308,720.19
交通差旅费	1,201,652.49	1,061,447.01
运费	49,955.38	

展会宣传费	53,499.98	259,235.88
房屋土地租赁费	272,571.17	240,079.64
业务招待费	377,901.07	404,575.22
办公费	107,130.46	136,693.05
包装费	127,109.17	46,694.63
财产保险费	8,086.15	16,255.05
维修费	359,938.82	6,637.23
中标服务费	11,247.17	2,840.00
水电费	32,080.30	27,544.87
折旧摊销	26,427.27	13,869.16
网络通讯费	64,157.77	42,867.99
合计	9,814,055.75	8,981,310.12

（三十二） 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,339,742.78	2,376,410.41
固定资产折旧	160,114.84	138,304.39
中介服务费	841,303.86	412,830.17
办公费	89,219.79	117,043.12
无形资产摊销	74,971.48	26,565.50
交通差旅费	117,655.76	140,806.35
业务招待费	56,371.97	25,954.78
租赁费	305,998.37	290,086.62
修理费	79,499.98	143,321.41
保险费	31,120.55	33,629.78
水电费	35,374.39	22,861.92
通讯费	18,510.18	17,903.33
合计	5,149,883.95	3,745,717.78

（三十三） 研发费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

职工薪酬	2,811,513.97	3,917,909.79
中介服务费	12,358.68	720.00
租赁费	117,005.74	127,968.78
模具费	186,194.69	
修理费	174,757.28	10,738.05
固定资产折旧	191,961.35	131,637.56
办公费	57,261.24	22,571.56
业务招待费	5,883.00	24,491.00
交通差旅费	121,548.57	119,353.88
水电费	15,325.42	15,866.35
无形资产摊销	0.00	58,534.48
材料费	1,529,452.42	48,417.41
合计	5,223,262.36	4,478,208.86

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,164,047.95	858,346.40
减：利息收入	84,554.26	19,728.63
手续费	87,594.58	54,032.44
汇兑损益	51,037.06	9,527.61
合计	1,218,125.33	902,177.82

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与 收益相关
三代手续费	24,461.43	21,769.60	与收益相关
合计	24,461.43	21,769.60	

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,468,762.52	-250,911.39
合计	-1,468,762.52	-250,911.39

（三十七） 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,494,049.67	1,440,009.00	2,494,049.67
无需支付的款项	580.08	1,631.61	580.08
合计	2,494,629.75	1,441,640.61	2,494,049.67

（三十八） 政府补助基本情况

项目	本期金额	说明
制造强省资金	120,000.00	《2021 制造强区若干政策实施细则》
产业扶持款	279,100.00	湾沚区国库中心
政府补助员工培训	27,200.00	湾沚区国库中心
员工补贴款（疫情补助路费）	3,500.00	芜湖市湾沚区社保中心
研发项目奖	49,117.18	芜湖市湾沚区社保中心
稳岗补助	1,456,000.00	《深圳市承接国家重大科技项目管理办法》
高新科技企业资助款	200,000.00	《深圳市工业和信息化局“三首”工程扶持计划操作规程》
龙岗区工业扶持款	54,663.73	《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持科技创新实施细则》
深圳商务局保费资助	10,000.00	《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持科技创新实施细则》
研发项目奖	294,468.76	《深圳市承接国家重大科技项目管理办法》
合计	2,494,049.67	

（三十九） 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失		1,641.76	
捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他	571.27		571.27
合计	10,571.27	11,641.76	10,571.27

（四十） 所得税费用**（1） 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-220,314.37	1,667,117.95
当期所得税费用	111,976.37	844,018.22
合计	-108,338.00	2,511,136.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	6,034,825.15	9,885,179.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	905,223.77	2,471,294.83
子公司不同税率的影响	313.15	-444.28
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
不可抵扣的成本、费用和损失影响		40,285.62
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
可加计扣除费用的影响	-1,013,874.92	
其他		
所得税费用	-108,338.00	2,511,136.17

(四十一) 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	122,436.04	859,234.57
存款利息收入	84,554.26	19,728.63
补助收入及其他收益	2,464,249.74	1,461,778.60
合计	2,671,240.04	2,340,741.80

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	335,306.50	1,649,881.20
付现费用	3,257,688.80	3,753,528.43

营业外支出	10,000.00	10,000.00
合计	3,602,995.30	5,413,409.63

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存单	5,700,000.00	
合计	5,700,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存单	9,200,000.00	
合计	9,200,000.00	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金	682,467.77	
还关联方借款		2,600,000.00
合计	682,467.77	2,600,000.00

(四十二) 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	6,034,825.15	7,374,043.14
加：信用减值损失	-1,468,762.52	250,911.39
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,237,183.21	842,896.96
无形资产摊销	118,438.48	127,532.98
长期待摊费用摊销	38,000.00	38,000.00
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)		1,641.76

公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	1,164,047.95	858,346.40
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-220,314.37	1,667,117.95
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	6,424,463.60	-8,698,607.95
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-38,154,667.10	-13,503,113.37
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	10,559,297.46	11,994,938.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,267,488.14	953,707.40
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	11,533,421.54	20,637,008.87
减：现金的期初余额	16,465,367.76	14,241,285.89
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	-4,931,946.22	6,395,722.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	11,533,421.54	20,637,008.87
其中：库存现金	30,107.56	18,971.93
可随时用于支付的银行存款	11,503,313.98	20,618,036.94
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,533,421.54	20,637,008.87

六、合并范围的变动

本期合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市拓智者科技有限公司	深圳市	深圳市	机床制造	100.00		投资设立
捷甬达（香港）精密机械有限公司	中国香港	中国香港	机床销售		100.00	股权购买

八、关联方关系及其交易

（一）本公司投资者信息

股东名称	对本公司投资额	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
施东	23,012,006.00	45.1747	45.1747
陈杰	13,152,773.00	25.8201	25.8201
金正勇	5,173,307.00	10.1557	10.1557
陈曦滢	2,399,993.00	4.7114	4.7114
周思佳	2,326,587.00	4.5673	4.5673
罗勇刚	311,890.00	0.6123	0.6123
黄娟	115,101.00	0.2260	0.2260
芜湖市甬新徽企业管理合伙企业（有限合伙）	1,948,343.00	3.8248	3.8248
芜湖风险投资基金有限公司	2,500,000.00	4.9077	4.9077
合计	50,940,000.00	100.00	100.00

（二）本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

（三）本公司的合营和联营企业情况

无。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
毛益飞	董事、副总经理兼董事会秘书
周勇	施东的配偶
陶锐	董事
杨纪村	职工代表监事
雷东	监事
深圳市捷甬达实业有限公司	施东控制的企业，曾为公司母公司

（五）关联方交易

1. 关联租赁情况

本公司作为承租方

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市捷甬达实业有限公司	车辆租赁	27,000.00	27,000.00
合计		27,000.00	27,000.00

2. 关联担保情况

接受关联方提供的担保

担保方/保证人	借款银行	借款合同编号	担保金额	收到借款日	借款到期日/还款日	担保是否已履行完毕
周勇、施东	深圳农村商业银行平湖支行	004202020K00211T01001	10,000,000.00	2020.12.21	2023.12.21	否
周勇、施东	深圳农村商业银行平湖支行	004202020K00211T02002	5,000,000.00	2021.12.13	2022.12.13	否
施东	中国银行深圳平湖支行	2021 圳中银布普借字第 000171 号	4,775,000.00	2021.6.7	2022.6.7	是
		2021 圳中银布普借字第 000496 号	5,225,000.00	2021.11.24	2022.11.24	否

施东	中国银行深圳平湖支行	2022 圳中银布普借字第 000269 号	4,775,000.00	2022.5.24	2023.5.24	否
施东、周勇、深圳市拓智者科技有限公司	芜湖扬子农村商业银行股份有限公司	0767201220220001	5,500,000.00	2022.03.28	2023.03.28	否
施东、周勇	徽商银行股份有限公司芜湖人民路支行	流借字第 1101221102000001122 号	6,000,000.00	2021.10.20	2022.10.20	否
施东	中信银行芜湖分行营业部	银【普惠】字/第【202200052258】号	5,000,000.00	2022-03-17	2023-03-17	否
施东、周勇、陈杰、	邮储银行股份有限公司芜湖市湾沚区支行	053400169520220606574968	3,500,000.00	2022-06-06	2023-06-05	否

3. 关联方资金拆借

关联方	上年年末余额	本期资金拆入	本期资金归还	期末余额
施东	3,356,496.00	4,000.00		3,360,496.00
陈杰	1,378,458.00			1,378,458.00
深圳市捷甬达实业有限公司	5,701,795.45		100,000.00	5,621,719.22
合计	10,436,749.45	4,000.00	100,000.00	10,340,749.45

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款	施东	3,360,496.00	3,356,496.00
其他应付款	陈杰	1,378,458.00	1,378,458.00
应付账款	深圳市捷甬达实业有限公司	2,470,118.33	2,480,592.76
其他应付款	深圳市捷甬达实业有限公司	5,621,719.22	5,701,795.45
合计		12,830,791.55	12,917,342.21

九、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需在财务报表附注中披露的重大或有事项。

十、 承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至 2022 年 8 月 24 日，本公司无需在财务报表附注中说明的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需在财务报表附注中说明的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1. 应收账款分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	775,067.49	1.71	775,067.49	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	44,558,555.98	98.29	6,493,083.05	14.57	38,065,472.93
组合一：关联方组合	13,781,322.32	30.40	860,456.18	6.24	12,920,866.14
组合二：非关联方组合	30,777,233.66	67.89	5,632,626.87	18.30	25,144,606.79
合 计	45,333,623.47	100.00	7,268,150.54	16.03	38,065,472.93

续表

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	798,784.89	2.04	798,784.89	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	38,345,551.04	97.96	5,760,505.24	15.02	32,585,045.80
组合一：关联方组合	12,128,084.04	30.98			12,128,084.04

组合二：非关联方组合	26,217,467.00	66.98	5,760,505.24	21.97	20,456,961.76
合 计	39,144,335.93	100.00	6,559,290.13	16.76	32,585,045.80

按单项计提坏账准备

客户名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
沈阳誉北机床有限公司	775,067.49	775,067.49	100.00	强制执行未收回
合 计	775,067.49	775,067.49	100.00	

续表

客户名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
沈阳誉北机床有限公司	798,784.89	798,784.89	100.00	强制执行未收回
合 计	798,784.89	798,784.89	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合二：非关联方组合

账龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	19,377,952.88	968,897.64	5.00
1至2年（含2年）	496,705.00	49,670.50	10.00
2至3年（含3年）	4,186,145.78	1,255,843.73	30.00
3至4年（含4年）	6,716,430.00	3,358,215.00	50.00
合 计	30,777,233.66	5,632,626.87	18.30

续表

账龄	上年年末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	13,216,292.22	660,814.61	5.00
1至2年（含2年）	1,310,069.00	131,006.90	10.00
2至3年（含3年）	4,384,345.78	1,315,303.73	30.00
3至4年（含4年）	7,306,760.00	3,653,380.00	50.00
合 计	26,217,467.00	5,760,505.24	21.97

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	29,731,474.05	21,916,575.11
1至2年（含2年）	3,924,506.15	4,737,870.15
2至3年（含3年）	4,186,145.78	4,384,345.78
3至4年（含4年）	6,972,430.00	7,562,760.00
4至5年（含5年）	519,067.49	542,784.89
合 计	45,333,623.47	39,144,335.93

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额		期末余额
		计提	核销	
应收账款坏账	6,559,290.13	708,860.41		7,268,150.54
合计	6,559,290.13	708,860.41	-	7,268,150.54

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	期末余额	所占比例（%）	坏账准备
深圳市拓智者科技有限公司	13,781,322.32	30.40	860,456.18
湖南新创元科技发展有限公司	5,576,050.00	12.30	2,788,025.00
安徽铭捷数控科技有限公司	4,376,000.00	9.65	218,800.00
朝阳宏泰机电有限公司	2,623,580.00	5.79	934,600.00
洛阳淳海机电设备有限公司	1,422,305.50	3.14	71,115.28
合计	27,779,257.82	61.28	4,872,996.46

6. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（二）其他应收款

种类	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,949,892.91	107,000.00
合计	10,949,892.91	107,000.00

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,862,892.91	38,000.00
1 至 2 年	18,000.00	
2 至 3 年	0.00	
3 至 4 年	0.00	
4 至 5 年		
5 年以上	626,500.00	626,500.00
小计	11,507,392.91	664,500.00
减：坏账准备	557,500.00	557,500.00
合计	10,949,892.91	107,000.00

(2) 按分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备	557,500.00	4.84	557,500.00	100.00	—
按组合计提坏账准备	10,949,892.91	95.16		—	10,949,892.91
其中：	10,723,057.97	93.18		—	10,723,057.97
组合一：合并范围内关联方					
组合二：备用金、押金、保证金、退税款、代扣员工社保款组合	226,834.94	1.97		—	226,834.94
合计	11,507,392.91	100.00	557,500.00	4.84	10,949,892.91

续上表

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	557,500.00	83.90	557,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	107,000.00	16.10			107,000.00
其中：					
组合一：合并范围内关联方					
组合二：备用金、押金、保证金、退税款、代扣员工社保款组合	107,000.00	16.10			107,000.00
合计	664,500.00	100.00	557,500.00	83.90	107,000.00

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天津招鑫源夹具装备有限公司	557,500.00	557,500.00	100.00	预计无法收回
合计	557,500.00	557,500.00	100.00	

续表

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天津招鑫源夹具装备有限公司	557,500.00	557,500.00	100.00	预计无法收回
合计	557,500.00	557,500.00	100.00	

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况		期末余额
		计提	核销	
其他应收款坏账准备	557,500.00			557,500.00
合计	557,500.00			557,500.00

（4）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
------	--------	----------

保证金	69,000.00	
押金	20,000.00	77,000.00
备用金	137,834.94	30,000.00
企业借款	557,500.00	557,500.00
合并范围内关联方借款	10,723,057.97	
合计	11,507,392.91	664,500.00

(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	账面余额	年限	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
深圳市拓智者科技有限公司	企业借款	10,723,057.97	1 年以内	93.18	
天津招鑫源模具有限公司	企业借款	557,500.00	5 年以上	4.84	557,500.00
芜湖县宜居投资有限公司	押金	64,000.00	5 年以上	0.56	
湖南星邦机械设备有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	0.17	
王红奇	保证金	10,000.00	1 年以内	0.09	
合计		11,374,557.97		98.85	557,500.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
合计	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		新增投资	减少投资		
深圳市拓智者科技有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00	
合计	16,000,000.00			16,000,000.00	

(四) 营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	45,570,414.97	52,277,727.96
其他业务收入	36,781.63	1,304,048.15
合计	45,607,196.60	54,581,776.11

续上表

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	37,675,202.19	44,658,207.54
其他业务成本	13,176.87	1,037,864.22
合计	37,688,379.06	45,696,071.76

十四、 补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,494,049.67	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,991.19	
其他符合非经营性损益定义的损益项目		
小计	2,494,049.67	
所得税影响额	372,608.77	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,111,449.71	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.82%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于	5.08%	0.08	0.08

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

安徽省捷甬达智能机器股份有限公司

二〇二二年八月二十四日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

安徽省捷甬达智能机器股份有限公司董事会秘书办公室

安徽省捷甬达智能机器股份有限公司

董事会

二零二二年八月二十四日