



澳冠智能

NEEQ : 834276

苏州澳冠智能装备股份有限公司

Suzhou Aoguan Robotization Equipment Co.,Ltd.



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

-

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	25
第六节	财务会计报告 .....	28
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	92
附件 II	融资情况 .....	93

备查文件目录	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。
	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）。
	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

## 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
云切在线	指	嘉兴云切在线科技有限公司
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
云切智能	指	云切智能制造（苏州）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
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	2024年1月1日至2024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
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	洪峰	成立时间	2012年5月18日
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
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-通用零部件制造（C348）-机械零部件加工（C3484）		
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和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	澳冠智能	证券代码	834276
挂牌时间	2015年11月30日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	39,695,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	钟劲松	联系地址	江苏省苏州市吴江区黎里镇莘塔申龙路86号
电话	0512-88819157	电子邮箱	Securities@agr-china.com
公司办公地址	江苏省苏州市吴江区黎里镇莘塔申龙路86号	邮政编码	215213
公司网址	www.agr-china.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9132050059564228XE		
注册地址	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）		
注册资本（元）	39,695,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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。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、共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。

#### (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。

目前风力发电设备结构件、工程机械结构件的销售占比超过公司全部销售收入的 90%，是公司最为主要的产品，因此风电、工程机械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技术团队和业务规模也显著增加，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。国家统计局发布的数据显示，2024年一季度，全国风电新增并网容量1,550万千瓦，其中陆上风电1,481万千瓦，海上风电69万千瓦。截至2024年3月底，全国风电累计并网容量达到4.57亿千瓦，同比增长22%。2023年以来，我国能源绿色低碳转型步伐加快，国家能源局近日印发《2024年能源工作指导意见》，明确了基本原则并提出非化石能源发电装机占比提高到55%左右，风电、太阳能发电量占全国发电量的比重达到17%以上。根据全球风能理事会(GWEC)发布的《2024全球风能报告》，2023年全球新增风电装机容量117GW，较去年同期增长50%；全球风电装机将迎来快速增长，预计到2027年年新增装机将达到157GW。

工程机械行业：从2021年开始，国内基建、房地产疲软等因素影响工程机械的销量，2023年工程机械行业仍徘徊在周期下行的困局中。据中国工程机械工业协会数据显示，2024年上半年，共销售挖掘机103,213台，同比下降5.15%；其中国内53,407台，同比增长4.66%，出口49,806台，同比下降13.8%。2024年上半年，共销售各类装载机57,018台，同比增长0.74%。其中国内市场销量28,913台，同比下降3.34%；出口销量28,105台，同比增长5.32%。今年6月25日，财政部等四部门联合发布《关于实施设备更新贷款财政贴息政策的通知》，明确中央财政会同有关方面实施设备更新贷款财政贴息政策。随着设备更新政策推进以及国债项目陆续落地形成实物工作量，工程机械市场内需或将进入底部向上阶段。同时，国内房地产政策持续利好，万亿国债加大基建投入，预计2024年国内需求有望逐步改善。

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。

我国工业机器人行业已形成完整产业链条，下游应用广泛，产量增长较为稳定，2024年1-5月累计产量约为22.78万台，累计同比增长8.9%。自2021年起，中国工业机器人安装量占全球比重超过一半，我国已成为全球最大的工业机器人市场。工业和信息化部等十七部门印发《“机器人+”应用行动实施方案》，提出到2025年，制造业机器人密度较2020年实现翻番，聚焦10大应用重点领域，突破100种以上机器人创新应用技术及解决方案，推广200个以上具有较高技术水平、创新应用模式和显著应用成效的机器人典型应用场景，打造一批“机器人+”应用标杆企业。在智能工厂自动化改造趋势及国内大规模设备以旧换新等政策推动下，我国工业机器人渗透率将进一步提升。

工业互联网行业：我国“5G+工业互联网”发展取得显著成效，加速推动了数字产业化和产业数字化。我国5G基站已经达到318.9万座，成为全球规模最大的、技术领先的5G网络。“5G+工业互联网”项目超过8,000个，有影响力的工业互联网平台超过240个，连接的设备超过8,900万台（套），工业互联网产业规模突破1.2万亿元。2023年，工业和信息化部印发了《工业互联网专项工作组2023年工作计划》、《工业互联网工业和信与工程机械行息化部业融合应用参考指南》、《关于加快传统制造业转型升级的指导意见》、《工业互联网标识解析体系“贯通”行动计划（2024-2026年）》等一系列扶持政策，极大地推进了工业互联网产业的发展，为我国打造“制造强国”持续赋能。

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。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。

云切在线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） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1. 公司于 2023 年 11 月 6 日再次获得高新技术企业认定，证书编号 GR202332005782，有效期三年。</p> <p>2. 公司于 2022 年 10 月被苏州市科学技术局认定为“苏州市企业工程技术研究中心”，有效期三年。</p> <p>3. 公司于 2022 年 12 月被江苏省工业和信息化厅认定为“江苏省专精特新中小企业”，有效期三年。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	126,309,403.23	113,839,178.68	10.95%
毛利率%	11.19%	16.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-20,614,725.35	-7,637,095.18	-169.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-22,044,556.12	-8,049,638.24	-173.86%
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）	-18.58%	-4.99%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-19.87%	-5.26%	-
基本每股收益	-0.52	-0.19	-246.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	421,452,473.02	407,781,248.78	3.35%
负债总计	315,243,553.15	282,856,870.98	11.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	102,425,202.73	121,239,142.65	-15.52%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.58	3.05	-15.52%
资产负债率%（母公司）	49.82%	50.67%	-
资产负债率%（合并）	74.80%	69.36%	-
流动比率	1.09	1.15	-
利息保障倍数	-5.94	-1.77	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-47,634,984.57	-25,710,543.38	-85.27%
应收账款周转率	1.85	1.96	-
存货周转率	1.13	1.74	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	3.35%	10.87%	-
营业收入增长率%	10.95%	-54.90%	-
净利润增长率%	-172.07%	-169.29%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

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	67,444,636.93	16.00%	84,440,608.62	20.71%	-20.13%
应收票据	5,542,296.12	1.32%	6,579,850.11	1.61%	-15.77%
应收账款	57,427,101.88	13.63%	71,257,117.51	17.47%	-19.41%
交易性金融资产	0.00	0.00%	1,000,000.00	0.25%	-100.00%
存货	116,439,772.19	27.63%	76,808,540.58	18.84%	51.60%
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00%	997,500.00	0.24%	-100.00%
其他流动资产	2,270,939.84	0.54%	6,253,117.49	1.53%	-63.68%
长期应收款	1,610,000.00	0.38%	210,000.00	0.05%	666.67%
长期待摊费用	15,411.72	0.00%	46,235.52	0.01%	-66.67%
应付票据	22,925,146.61	5.44%	13,463,903.44	3.30%	70.27%
应付账款	31,044,946.24	7.37%	49,268,886.21	12.08%	-36.99%
应付职工薪酬	4,031,528.46	0.96%	5,998,136.81	1.47%	-32.79%
一年内到期的非流动负债	16,433,319.88	3.90%	6,569,491.13	1.61%	150.15%
租赁负债	1,130,850.00	0.27%	2,933,907.38	0.72%	-61.46%
长期应付款	12,330,396.17	2.93%	375,391.83	0.09%	3,184.67%
递延收益	2,068,399.43	0.49%	0.00	0.00%	100.00%
其他综合收益	184,496.76	0.04%	-219,118.13	-0.05%	-184.20%
未分配利润	-3,648,063.05	-0.87%	16,966,662.30	4.16%	-121.50%

## 项目重大变动原因

1. 交易性金融资产较上年期末减少100.00%，主要原因是上年期末的理财存款，报告期末已无余额。
2. 存货较上年期末增加51.60%，主要原因是公司机器人自动化设备业务在产品增加2,353.11万元；公司金属结构件业务中的海上风电产品增加料件，正在为量产做准备。
3. 一年内到期的非流动资产较上年期末减少100.00%，主要原因是报告期融资租赁到期，收回保证金。
4. 其他流动资产较上年期末减少63.68%，主要原因是报告期末待抵扣进项税额较上年同期减少。
5. 长期应收款较上年期末增加666.67%，主要原因是报告期末融资租赁产生的保证金增加导致。
6. 长期待摊费用较上年期末减少66.67%，主要原因是是报告期无新增待摊费用，本科目余额减少是正常摊销所致。
7. 应付票据较上年期末增加70.27%，主要原因是报告期公司增加承兑汇票支付的结算方式。
8. 应付账款较上年期末减少36.99%，主要原因是上年期末为新工厂搬迁提前备货导致应付款项增加，报告期期末已结清该部分货款。
9. 应付职工薪酬较上年期末减少32.79%，主要原因是报告期减少了年终奖的计提。
10. 一年内到期的非流动负债较上年期末增加150.15%，主要原因是报告期融资租赁的一年内到期的长期应付款增加导致。
11. 租赁负债较上年期末减少61.46%，主要原因是报告期经营租赁减少导致。
12. 长期应付款较上年期末增加3184.67%，主要原因是报告期公司增加融资租赁导致。
13. 递延收益较上年期末增加100.00%，主要原因是报告公司收到政府专项补助。
14. 其他综合收益较上年期末减少184.20%，主要原因是报告期外币汇率差异导致。
15. 未分配利润较上年期末减少121.50%，主要原因是本期亏损导致。

## （二）经营情况分析

### 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	126,309,403.23	-	113,839,178.68	-	10.95%
营业成本	112,176,169.99	88.81%	95,340,099.97	83.75%	17.66%
毛利率	11.19%	-	16.25%	-	-
税金及附加	342,287.93	0.27%	1,244,652.66	1.09%	-72.50%
研发费用	15,589,220.88	12.34%	8,706,305.30	7.65%	79.06%
财务费用	3,804,527.37	3.01%	2,291,606.88	2.01%	66.02%
其他收益	2,342,585.33	1.85%	912,387.23	0.80%	156.75%
投资收益	-574,275.30	-0.45%	-313,438.44	-0.28%	-83.22%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	-185,990.00	-0.16%	100.00%
信用减值损失	613,888.10	0.49%	297,086.69	0.26%	-106.64%
资产减值损失	-3,069,317.37	-2.43%	843,755.04	0.74%	463.77%
营业利润	-23,126,292.28	-18.31%	-8,738,495.33	-7.68%	-164.65%
营业外支出	24,539.22	0.02%	82,045.83	0.07%	-70.09%

利润总额	-23,149,692.86	-18.33%	-8,820,541.16	-7.75%	-162.45%
所得税费用	-2,658,329.51	-2.10%	-1,289,012.80	-1.13%	-106.23%
净利润	-20,491,363.35	-16.22%	-7,531,528.36	-6.62%	-172.07%

## 项目重大变动原因

1. 营业收入较上年同期增加10.95%，主要原因是报告期金属结构件业务中的切板件、机器人自动化设备业务实现的销售收入较上年同期均有所增加。
2. 营业成本较上年同期增加17.66%，主要原因是报告期金属结构件业务部分产品属于小批量试制生产，相较于营业收入，人工成本、制造费用增幅更大。
3. 毛利率较上年同期减少，主要原因是报告期金属结构件业务部分产品属于小批量试制生产，试制期间产品毛利较正常偏低。
4. 税金及附加较上年同期减少72.50%，主要原因是报告期出口退税申报时间差异导致的增值税免抵税额减少。
5. 研发费用较上年同期增加79.06%，主要原因是报告期金属结构件业务研发过程检测及验证测试产生的费用增加。
6. 财务费用较上年同期增加66.02%，主要原因是报告期新增银行短期借款及融资租赁导致的财务费用增加。
7. 其他收益较上年同期增加156.75%，主要原因是报告期收到的政府补助较上年同期增加。
8. 投资收益较上年同期减少83.22%，主要原因是报告期应收款项贴现产生的支出较上年同期增加导致。
9. 公允价值变动收益较上年同期减少100.00%，主要原因是报告期内公司无期货投资事项。
10. 信用减值损失较上年同期减少106.64%，主要原因是报告期应收账款坏账准备计提减少。
11. 资产减值损失较上年同期增加463.77%，主要原因是报告期计提的存货跌价准备较上年增加。
12. 营业利润较上年同期减少164.65%，主要原因是报告期公司生产成本中新产品开发阶段产生的成本增加导致毛利率较上年同期降低，同时公司期间费用、研发费用支出较高，致使营业利润降幅较大。
13. 营业外支出较上年同期减少70.09%，主要原因是报告期非流动资产损坏报废较上年同期减少。
14. 利润总额较上年同期减少162.45%，主要原因是报告期毛利率较低，同时公司研发费用、财务费用支出较高，致使利润总额降幅较大。
15. 所得税费用较上年同期减少106.23%，主要原因是报告期亏损致使所得税减少。
16. 净利润较上年同期减少172.07%，主要原因是报告期毛利率较低，同时公司期间费用、研发费用、财务费用支出较高，致使净利润降幅较大。

## 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	120,025,603.19	104,452,348.04	14.91%
其他业务收入	6,283,800.04	9,386,830.64	-33.06%
主营业务成本	105,967,620.96	86,584,936.17	22.39%
其他业务成本	6,208,549.03	8,755,163.80	-29.09%

## 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	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	------	------	-------

				比上年同 期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减
机器人工作 站	7,154,207.09	6,611,344.37	7.59%	105.97%	67.28%	21.37%
金属结构 件	112,871,396.10	99,356,276.59	11.97%	11.78%	20.24%	-6.19%

#### 按区域分类分析

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因

其他业务收入主要为钢板废料收入，报告期自行切割的材料数量较上年同期减少。

#### (三) 现金流量分析

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	-47,634,984.57	-25,710,543.38	-85.27%
投资活动产生的现金流量净额	-11,346,056.21	-19,237,685.70	41.02%
筹资活动产生的现金流量净额	41,800,572.33	31,322,371.13	33.45%

#### 现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 85.27%，主要是报告期内金属结构件业务因毛利较低导致亏损；机器人自动化设备业务原材料采购增加，未在报告期形成收入及收款。
2. 投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 41.02%，主要是报告期内支付的购建固定资产相关的现金较上年同期减少。
3. 筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 33.45%，主要报告期内融资租赁业务较上年增加。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司 类型	主要 业务	注册 资本	总资 产	净资 产	营业 收入	净利 润
澳克机械	控 股 子 公 司	金 属 结 构 件	12,000,000	222,180,287.92	57,396,870.69	89,346,934.87	-16,693,160.55
云切在线	控	钢	12,222,20	66,755,793.22	11,097,923.3	61,854,453.6	708,722.98

	股 子 公 司	板 切 割 工 业 互 联 网 平 台	0		4	3	
上海湛钧	控 股 子 公 司	钢 材 贸 易	1,000,000	1,859,551.13	1,859,551.13	0.00	-4,331.78
上海敬昊	控 股 子 公 司	钢 材 贸 易	1,000,000	947,768.55	947,768.55	0.00	-543.34
上海澳克	控 股 子 公 司	钢 材 贸 易	16,000,000	16,415,508.55	628,024.48	45,804,049.85	316,790.24
云切智能	控 股 子 公 司	金 属 切 割 加 工	5,000,000	10,058,876.92	3,188,320.54	5,844,090.66	-405,960.70
Aoke Industries ApS	控 股 子 公 司	结 构 件 加 工 、 销 售	1,650,000	1,586,436.69	832,228.45	2,492,088.26	-736,310.93

注：上海澳克、云切智能、Aoke Industries ApS 为孙公司。

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

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
苏州澳冠智能机械有限公司	新设成立	有利于提升公司整体的综合竞争优势和持续发展能力
上海敬昊实业有限公司	注销中	无

注：报告期内苏州澳冠智能机械有限公司尚未完成工商登记注册。

## (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

## 六、 企业社会责任

√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。

## 七、 公司面临的重大风险分析

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20,008,433股股份，占公司股本总额的50.4054%。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	经过十多年的研发积累，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

### 第三节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

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	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								其控制的企业	
1	澳克机械	33,000,000.00	0.00	33,000,000.00	2021年3月16日	2027年3月28日	连带	是	已事前及时履行
2	澳克机械	6,700,000.00	0.00	0.00	2021年8月13日	2024年2月13日	连带	是	已事后补充履行
3	澳克机械	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2022年2月9日	2026年2月9日	连带	是	已事前及时履行
4	澳克机械	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00	2023年6月14日	2024年6月13日	连带	是	已事前及时履行
5	澳克机械	30,000,000.00	0.00	25,000,000.00	2023年6月26日	2024年6月26日	连带	是	已事前及时履行
6	澳克机械	20,000,000.00	0.00	6,500,000.00	2023年12月29日	2026年12月29日	连带	是	已事前及时履行
7	澳克机械	16,200,000.00	0.00	15,553,200.00	2024年5月30日	2026年5月15日	连带	是	已事前及时履行
8	云切在线	6,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2022年8月26日	2025年8月25日	连带	是	已事前及时履行
9	云切在线	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2023年1月29日	2024年1月28日	连带	是	已事前及时履行
10	云切在线	10,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2023年3月16日	2030年3月16日	连带	是	已事前及时履行
11	云切	10,000,000.00	0.00	4,000,000.00	2023	2030	连带	是	已事

	在线				年7月27日	年7月26日			前及时履行
12	云切在线	10,000,000.00	0.00	9,000,000.00	2023年9月14日	2024年9月12日	连带	是	已事前及时履行
13	云切智能	4,000,000.00	0.00	2,701,000.00	2024年1月23日	2025年12月23日	连带	是	已事前及时履行
14	云切智能	4,000,000.00	0.00	2,842,800.00	2024年1月29日	2026年12月29日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	209,900,000.00	0.00	168,597,000.00	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司对外提供担保金额 209,900,000.00 元，其中 201,900,000.00 元是公司为子公司澳克机械、云切在线融资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 2022 年 4 月 29 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：2020-046）、2023 年 1 月 3 日披露《关于公司及子公司 2023 年度拟向银行等金融机构申请综合授信额度的公告》（公告编号：2023-002）、2024 年 4 月 29 日披露《预计担保暨关联交易的公告》（公告编号：2024-012）；其中 8,000,000.00 元是云切在线为其子公司云切智能融资提供的连带责任担保保证。

截止报告期末，不存在需要公司及合并报表范围内子公司承担连带清偿责任的风险。

#### 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）	209,900,000.00	168,597,000.00
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	0.00	0.00
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	209,900,000.00	168,597,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	156,795,540.07	115,492,540.07
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	10,000,000.00	1,465,950.83
销售产品、商品, 提供劳务	8,000,000.00	994,989.12
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	4,000,000.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
接受担保	0.00	127,700,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

注：接受担保为公司关联方为公司及子公司无偿提供担保，系公司纯受益行为，可免于按照关联交易审议。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

上述关联交易是公司日常性交易，是公司及子公司业务发展及生产经营的正常需要，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理必要的。

#### (五) 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。报告期内员工持股计划尚处于正常存续期间。

#### (六) 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		挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

	月 30 日			承诺	业竞争	
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
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理结构承诺）	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理结构及独立运营的公司管理体制）	正在履行中
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

-
---

(七) 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	5,230,360.66	1.24%	1. 子公司澳克机械向中信银行申请综合授信 4,000 万元，用子公司不动产作抵押担保。 2. 子公司澳克机械向宁波银行申请综合授信 3,300 万元，用子公司不动产作抵押担保。
土地使用权	无形资产	抵押	18,464,097.00	4.38%	1. 公司向浦发银行申请授信 10,000 万元，用公司不动产权作抵押担保。 2. 子公司澳克机械向中信银行申请综合授信 4,000 万元，用子公司不动产权作抵押担保。 3. 子公司澳克机械向宁波银行申请综合授信 3,300 万元，用子公司不动产权作

					抵押担保。
货币资金	货币资金	冻结	2,574,484.62	0.61%	公司开具银行承兑 汇票支付给银行的 保证金。
<b>总计</b>	-	-	26,268,942.28	6.23%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司召开第三届董事会第二十五次会议、2024 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于公司及子公司 2024 年度拟向银行等金融机构申请综合授信额度的议案》。受限资产均为借款抵押物，到期将会正常还款，无逾期风险，不影响企业正常生产经营。



1	洪峰	20,008,433	0.00	20,008,433	50.4054%	15,006,325	5,002,108	0.00	0.00
2	苏州艾吉企业管理有限公司	5,028,625	0.00	5,028,625	12.6682%	0.00	5,028,625	0.00	0.00
3	苏州帕特创业投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000	0.00	3,000,000	7.5576%	3,000,000	0.00	0.00	0.00
4	廖维启	2,220,298	18,879	2,239,177	5.6410%	1,665,676	573,501	0.00	0.00
5	苏州东方迅投资有限公司	2,166,664	0.00	2,166,664	5.4583%	0.00	2,166,664	0.00	0.00
6	张睿	866,600	0.00	866,600	2.1831%	0.00	866,600	0.00	0.00
7	东吴证券股份有限公司做市专用证券账户	854,700	0.00	854,700	2.1532%	0.00	854,700	0.00	0.00
8	深圳市桂顺资产管理有限公司-丹桂	800,000	0.00	800,000	2.0154%	0.00	800,000	0.00	0.00

	之伍月号芳私募基金								
9	海通证券股份有限公司做市专用证券账户	683,700	0.00	683,700	1.7224%	0.00	683,700	0.00	0.00
10	珠海琴城投资有限公司	590,000	0.00	590,000	1.4863%	0.00	590,000	0.00	0.00
	<b>合计</b>	36,219,020	-	36,237,899	91.2909%	19,672,001	16,565,898	0.00	0.00

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

截至本报告出具日，洪峰是公司股东苏州艾吉尔企业管理有限公司的股东，是公司股东苏州帕特娜创业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；廖维启是公司股东苏州艾吉尔企业管理有限公司的股东；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、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				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	20,008,433	0	20,008,433	50.4054%
贾新华	董事	男	1973年4月	2021年7月23日	2024年7月22日	0	0	0	0%
邓挺	董事、副总经理	男	1974年6月	2021年7月23日	2024年7月22日	200,000	0.00	200,000	0.5038%
朱秀丽	独立董事	女	1976年5月	2022年6月30日	2024年7月22日	0	0	0	0%
章贵桥	独立董事	男	1976年7月	2022年6月30日	2024年7月22日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
范韩辉	监事	男	1984年10月	2021年7月23日	2024年7月22日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
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	2,220,298	18,879	2,239,177	5.6410%

钟劲松	董事会秘书	男	1970年7月	2022年7月22日	2024年7月22日	0	0	0	0%
潘仰松	副总经理	男	1980年3月	2022年7月22日	2024年7月22日	0	0	0	0%

### 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，是公司股东苏州艾吉尔企业管理有限公司的股东，是公司股东苏州帕特娜创业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。
2. 邓挺为公司董事、副总经理，是公司股东苏州艾吉尔企业管理有限公司股东，是公司股东苏州帕特娜创业投资合伙企业（有限合伙）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、钟劲松、朱伟东、范韩辉是公司股东苏州艾吉尔企业管理有限公司股东。
4. 钟劲松、潘仰松、黎虎成、朱伟东是公司股东苏州帕特娜创业投资合伙企业（有限合伙）的合伙人。

### （二） 变动情况

适用 不适用

#### 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

### （三） 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
财务人员	14	0	0	14
管理人员	30	1	3	28
技术人员	80	5	7	78
生产人员	281	56	58	279
销售人员	32	9	6	35
行政人员	16	4	1	19
员工总计	453	82	82	453

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	14	0	0	14

#### 核心员工的变动情况

-

## 第六节 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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	67,444,636.93	84,440,608.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	5,542,296.12	6,579,850.11
应收账款	五、（四）	57,427,101.88	71,257,117.51
应收款项融资	五、（五）	9,192,866.46	11,821,710.85
预付款项	五、（六）	19,983,079.48	18,988,136.28
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、（七）	2,126,032.76	1,731,535.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	116,439,772.19	76,808,540.58
其中：数据资源			
合同资产		127,775.00	124,143.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）		997,500.00
其他流动资产	五、（十）	2,270,939.84	6,253,117.49
<b>流动资产合计</b>		<b>280,554,500.66</b>	<b>280,002,259.79</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、（十一）	1,610,000.00	210,000.00
长期股权投资	五、（十二）	947,089.25	1,020,885.98
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、(十三)	36,292,185.47	33,785,664.99
在建工程	五、(十四)	57,215,830.48	48,769,739.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十五)	4,049,631.07	5,283,129.07
无形资产	五、(十六)	20,464,527.88	21,027,565.35
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、(十七)	5,215,443.44	5,215,443.44
长期待摊费用	五、(十八)	15,411.72	46,235.52
递延所得税资产	五、(十九)	15,087,853.05	12,420,325.07
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		140,897,972.36	127,778,988.99
<b>资产总计</b>		421,452,473.02	407,781,248.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(二十一)	161,102,424.00	140,630,650.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十二)	22,925,146.61	13,463,903.44
应付账款	五、(二十三)	31,044,946.24	49,268,886.21
预收款项			
合同负债	五、(二十四)	17,320,172.21	23,330,654.06
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、(二十五)	4,031,528.46	5,998,136.81
应交税费	五、(二十六)	325,732.27	414,253.36
其他应付款	五、(二十七)	692,756.30	679,244.63
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、(二十八)	16,433,319.88	6,569,491.13
其他流动负债	五、(二十九)	3,229,442.07	4,169,218.95
<b>流动负债合计</b>		257,105,468.04	244,524,439.26
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(三十)	41,725,239.94	34,114,628.74
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(三十一)	1,130,850.00	2,933,907.38
长期应付款	五、(三十二)	12,330,396.17	375,391.83
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(三十三)	2,068,399.43	
递延所得税负债		883,199.57	908,503.77
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		58,138,085.11	38,332,431.72
<b>负债合计</b>		315,243,553.15	282,856,870.98
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(三十四)	39,695,000.00	39,695,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十五)	62,439,884.50	61,113,952.01
减：库存股			
其他综合收益		184,496.76	-219,118.13
专项储备		1,831,999.03	1,760,760.98
盈余公积	五、(三十六)	1,921,885.49	1,921,885.49
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十七)	-3,648,063.05	16,966,662.30
归属于母公司所有者权益合计		102,425,202.73	121,239,142.65
少数股东权益		3,783,717.14	3,685,235.15

所有者权益合计		106,208,919.87	124,924,377.80
负债和所有者权益合计		421,452,473.02	407,781,248.78

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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,718,138.60	26,238,239.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		528,674.00	1,119,535.35
应收账款	十四、(一)	5,557,651.31	6,192,244.22
应收款项融资			
预付款项		10,110,231.00	11,377,021.27
其他应收款	十四、(二)	903,017.24	648,209.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		45,068,943.55	23,001,230.51
其中：数据资源			
合同资产		127,775.00	124,143.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		667,099.35	4,725,334.08
<b>流动资产合计</b>		<b>69,681,530.05</b>	<b>73,425,957.74</b>
<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)	72,908,612.46	72,908,612.46
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		1,237,158.88	1,432,177.80
在建工程		54,510,771.70	43,227,872.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		77,152.77	154,305.53
无形资产		13,734,748.64	14,077,063.37
其中：数据资源			

开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,050,040.76	4,170,049.89
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		147,518,485.21	135,970,082.00
<b>资产总计</b>		217,200,015.26	209,396,039.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款		19,535,333.71	8,108,463.47
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,925,146.61	8,463,903.44
应付账款		1,673,890.90	2,254,340.51
预收款项			
合同负债		16,323,621.19	22,829,392.92
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		834,427.05	1,084,909.96
应交税费		68,343.95	107,803.82
其他应付款		17,436,489.90	25,302,292.66
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		38,680.81	228,493.43
其他流动负债		2,632,070.76	3,587,356.43
<b>流动负债合计</b>		66,468,004.88	71,966,956.64
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		41,725,239.94	34,114,628.74
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		11,572.92	23,145.83
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		41,736,812.86	34,137,774.57
<b>负债合计</b>		108,204,817.74	106,104,731.21
<b>所有者权益：</b>			
股本		39,695,000.00	39,695,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		53,751,120.93	52,425,188.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		468,772.01	361,351.98
盈余公积		1,921,885.49	1,921,885.49
一般风险准备			
未分配利润		13,158,419.09	8,887,882.62
<b>所有者权益合计</b>		<b>108,995,197.52</b>	<b>103,291,308.53</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>217,200,015.26</b>	<b>209,396,039.74</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		126,309,403.23	113,839,178.68
其中：营业收入	五、(三十八)	126,309,403.23	113,839,178.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		148,748,576.27	124,131,474.53
其中：营业成本	五、(三十八)	112,176,169.99	95,340,099.97
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、(三十九)	342,287.93	1,244,652.66
销售费用	五、(四十)	2,518,359.45	2,560,659.99
管理费用	五、(四十一)	14,318,010.65	13,988,149.73
研发费用	五、(四十二)	15,589,220.88	8,706,305.30
财务费用	五、(四十三)	3,804,527.37	2,291,606.88
其中：利息费用		3,336,775.07	3,186,891.96

利息收入		187,581.11	777,131.03
加：其他收益	五、(四十四)	2,342,585.33	912,387.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-574,275.30	-313,438.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十六)		-185,990.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	613,888.10	297,086.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十八)	-3,069,317.37	843,755.04
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>		-23,126,292.28	-8,738,495.33
加：营业外收入		1,138.64	
减：营业外支出		24,539.22	82,045.83
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-23,149,692.86	-8,820,541.16
减：所得税费用	五、(四十九)	-2,658,329.51	-1,289,012.80
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-20,491,363.35	-7,531,528.36
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）		-20,491,363.35	-7,531,528.36
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）		123,362.00	105,566.82
2. 归属于母公司所有者的净利润		-20,614,725.35	-7,637,095.18
<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		184,496.76	
（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		184,496.76	
(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>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,614,725.35	-7,637,095.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		123,362.00	105,566.82
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.52	-0.19
(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	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、 (四)	8,147,311.02	4,416,327.42
减：营业成本	十四、 (四)	7,420,368.45	4,785,793.18
税金及附加		21,883.82	94,973.15
销售费用		762,662.15	832,502.79
管理费用		2,458,857.12	3,482,307.73
研发费用		1,616,050.94	1,759,303.86
财务费用		182,254.54	162,073.36
其中：利息费用		198,125.41	141,076.63
利息收入		-37,331.06	29,901.81
加：其他收益		38,403.40	13,957.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、 (五)	7,770,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,070.07	-17,636.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-88,649.55	-46,284.40
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>		3,388,917.78	-6,750,589.69
加：营业外收入		54.91	
减：营业外支出		10,000.00	33,869.14
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,378,972.69	-6,784,458.83
减：所得税费用		-891,563.78	-979,315.79
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,270,536.47	-5,805,143.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,270,536.47	-5,805,143.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>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	2024年1-6月	2023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		176,038,029.13	129,821,137.75
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		6,422,403.99	1,673,174.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	4,220,379.28	12,079,547.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		186,680,812.40	143,573,859.64
购买商品、接受劳务支付的现金		192,585,906.46	124,123,419.28
客户贷款及垫款净增加额		33,829,426.28	
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			29,739,938.96
支付的各项税费		1,726,448.85	6,710,137.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	6,174,015.38	8,710,907.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		234,315,796.97	169,284,403.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-47,634,984.57	-25,710,543.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	890,000.00
取得投资收益收到的现金		3,265.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		280.00	156,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		6,003,545.82	1,046,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,349,602.03	18,927,416.32
投资支付的现金		5,000,000.00	1,356,869.38
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,349,602.03	20,284,285.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,346,056.21	-19,237,685.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		141,743,976.18	86,940,759.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十)	4,000,000.00	2,200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		145,743,976.18	89,140,759.00
偿还债务支付的现金		97,153,072.84	49,981,389.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,583,716.17	858,691.00
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、(五十)	5,206,614.84	6,978,307.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>		103,943,403.85	57,818,387.87
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		41,800,572.33	31,322,371.13
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		184,496.76	6,004.04
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-16,995,971.69	-13,619,853.91
加：期初现金及现金等价物余额		84,440,608.62	142,904,833.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(五十)	67,444,636.93	129,284,980.02

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	2024年1-6月	2023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		6,963,623.59	6,873,807.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,531,755.02	973,918.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		8,495,378.61	7,847,725.96
购买商品、接受劳务支付的现金		26,245,118.00	4,589,693.11
支付给职工以及为职工支付的现金		5,958,004.40	4,698,969.08
支付的各项税费		52,992.83	459,257.44
支付其他与经营活动有关的现金		10,807,711.71	2,398,053.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		43,063,826.94	12,145,972.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-34,568,448.33	-4,298,246.70
<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		7,770,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		280.00	2,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		7,770,280.00	2,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,731,349.75	18,698,549.32
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,731,349.75	18,698,549.32
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,961,069.75	-18,695,949.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,003,976.18	27,167,575.00
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>		27,003,976.18	27,167,575.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		871,063.08	166,460.44
支付其他与筹资活动有关的现金		123,495.84	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,994,558.92	166,460.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		18,009,417.26	27,001,114.56
<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>		-19,520,100.82	4,006,918.54
加：期初现金及现金等价物余额		26,238,239.42	9,811,553.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,718,138.60	13,818,472.44

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input 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

-

#### (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”）

企业注册地：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）

总部地址：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）

## （二）企业实际从事的主要经营活动

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发、集成和销售，金属结构件、金属切割件研发、制造和销售。

## （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告由公司董事会于2024年8月28日批准报出。

## 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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司管理层对公司自2024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2024年6月30日的财务状况、2024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）重要性标准确定的方法和选择依据

## 1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

## 2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 300 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 300 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额 5%以上，且金额超过 100 万元。
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上,当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 400 万元
重要的资本化研发项目	研发项目预算占在研项目预算总额 5%以上，当期资本化金额占研发项目资本化总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元
重要的外购在研项目	单项外购在研项目占研发投入总额的 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 200 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 200 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 200 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的债务重组	资产总额或负债总额占合并报表 10%以上，且绝对金额超过 2000 万元，或对净利润影响超过 10%
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润任一项目占合并报表相应项目 10%以上，且绝对金额超过 2000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 500 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

## （六） 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，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。

### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

#### 2.合并财务报表的编制方法

##### （1）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。

##### （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

##### （3）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。

#### （4）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。

#### （八）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。

## （九） 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

## （十） 外币业务及外币财务报表折算

### 1.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。

### 2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十一） 金融工具

### 1.金融工具的分类、确认和计量

#### （1） 金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。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

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述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。该类负债以按照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。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2.金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。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。

### 3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

#### （十二） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1.预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、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坏账准备。

##### 2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

##### 3.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）。

##### 4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

(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。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	银行承兑票据通常不确认预期信用损失。
组合 2：商业承兑汇票	类比应收账款确认预期信用损失。

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
应收账款组合 1：合并范围内客户	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：非合并范围内客户	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。

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如对账龄超过 3 或 5 年以上、发生信用违约、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(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租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.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，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。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
其他应收款组合 1：合并范围内的关联方款项	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：保证金、押金	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：备用金	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：其他款项	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) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 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.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4.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。

#### 5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

### （十四） 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附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
合同资产组合 1：合并范围内客户	客户为合并范围内的合同资产通常不确认预期信用损失。
合同资产组合 2：非合并范围内客户	客户不是合并范围内的合同资产，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，编制合同资产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.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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （十五） 持有待售的非流动资产或处置组

## 1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

## 2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## （十六） 长期股权投资

### 1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。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。

### 2.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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3.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。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，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。

#### （十七） 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。

#### （十八） 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.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	0	5
机器设备	年限平均法	5-10	0-1	9.9-20
运输设备	年限平均法	4-10	0-1	10-25
电子及其他设备	年限平均法	3-10	0-1	10-33.33

#### （十九） 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

#### （二十） 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。

#### （二十一） 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。

## 2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	合同	年限平均法
软件	10	预估	年限平均法

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.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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。

### （二十二） 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、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

#### （二十三） 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。

#### （二十四） 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.短期薪酬的会计处理方法

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.离职后福利的会计处理方法

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.辞退福利的会计处理方法

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.其他长期职工福利的会计处理方法

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。

##### （二十五） 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。

##### （二十六） 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法规规定。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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

公司经营业务主要为机器人工作站及其配件销售、金属结构件销售、金属切割部件销售等。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。

## （二十七） 合同成本

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。

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：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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司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：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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。

## （二十八） 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。

## （二十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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.递延所得税的计量

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。

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。

### 3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### （三十） 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

##### 1.承租人的会计处理

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。

##### （1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### （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时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

##### 2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于100.00万元的租赁，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。

### 3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### (2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

#### (三十一) 重要会计政策变更、会计估计变更

报告期内公司无会计政策变更、无会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	11%、9%、13%、6%、5%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
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%

本公司及子公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
苏州澳冠智能装备股份有限公司	15%
苏州澳克机械有限公司	15%
嘉兴云切在线科技有限公司	15%
云切智能制造（苏州）有限公司	20%
上海澳克实业有限公司	20%
上海湛钧实业有限公司	25%
上海敬昊实业有限公司	15%

### (二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2023 年通过高新技术企业认定，有效期 3 年，2023 年至 2025 年企业所得税税率

为 15%；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%；子公司云切在线 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。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

## 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	181,820.55	135,579.25
银行存款	64,685,284.09	80,908,426.71
其他货币资金	2,577,532.29	3,396,602.66
合计	67,444,636.93	84,440,608.62

注：截止 2024 年 6 月 30 日，其他货币资金 2,577,532.29 元，其中票据保证金 2,574,484.62 元，期货账户未使用保证金余额为 100.00 元，支付宝余额 2,947.67 元。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1.分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,000,000.00	—
理财		1,000,000.00	
合计		1,000,000.00	—

### （三）应收票据

#### 1.应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,542,296.12	6,579,850.11
商业承兑汇票		
小计	5,542,296.12	6,579,850.11
减：坏账准备		
合计	5,542,296.12	6,579,850.11

#### 2.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,993,349.80	4,500,097.62
商业承兑汇票		

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	4,993,349.80	4,500,097.62

(四) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	54,768,340.16	65,013,916.66
7-12月	1,222,026.60	3,121,556.09
1至2年	1,452,529.36	2,207,194.68
2至3年	3,416,204.58	4,991,176.84
3至4年	9,145.43	8,250.00
4至5年	10,500.00	7,543.00
5年以上	77,298.78	72,755.78
小计	60,956,044.91	75,422,393.05
减：坏账准备	3,528,943.03	4,165,275.54
合计	57,427,101.88	71,257,117.51

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,155,008.41	5.18	3,155,008.41	100.00	
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,155,008.41	5.18	3,155,008.41	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	57,801,036.50	94.82	373,934.62	0.65	57,427,101.88
其中：账龄组合	57,801,036.50	94.82	373,934.62	0.65	57,427,101.88
合计	60,956,044.91	100.00	3,528,943.03	5.79	57,427,101.88

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,155,008.41	4.18	3,155,008.41	100.00	-
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,155,008.41	4.18	3,155,008.41	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	72,267,384.64	95.82	1,010,267.13	1.40	71,257,117.51
其中：账龄组合	72,267,384.64	95.82	1,010,267.13	1.40	71,257,117.51
合计	75,422,393.05	100.00	4,165,275.54	5.52	71,257,117.51

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0至6个月	54,768,340.16			65,013,916.66		
1年以内	1,222,026.60	61,101.33	5.00	3,121,556.09	156,536.25	5.00
1至2年	1,452,529.36	145,252.94	10.00	2,207,194.68	220,719.47	10.00
2至3年	261,196.17	78,358.85	30.00	1,836,168.43	550,850.53	30.00
3至4年	9,145.43	4,572.72	50.00	8,250.00	4,125.00	50.00
4至5年	10,500.00	7,350.00	70.00	7,543.00	5,280.10	70.00
5年以上	77,298.78	77,298.78	100.00	72,755.78	72,755.78	100.00
合计	57,801,036.50	373,934.62		72,267,384.64	1,010,267.13	

### 3. 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	
单项评估	3,155,008.41					3,155,008.41
账龄组合	1,010,267.13	11,744.27	648,076.78			373,934.62
合计	4,165,275.54	11,744.27	648,076.78			3,528,943.03

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	关联方	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海耀静机械有限公司	否	7,825,342.24		7,825,342.24	12.84	
东方电气集团东方电机有限公司中型电机分公司	否	6,276,139.69		6,276,139.69	10.30	
马尼托瓦克起重设备(中国)有限公司	否	6,267,300.45		6,267,300.45	10.28	
Vestas do Brasil Energia Eólica Ltda.	否	4,749,630.86		4,749,630.86	7.79	
卧龙电气南阳防爆集团股份有限公司	否	4,105,472.06		4,105,472.06	6.74	
合计		29,223,885.30		29,223,885.30	47.94	

### (五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,192,866.46	11,821,710.85
合计	9,192,866.46	11,821,710.85

### (六) 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	18,804,022.69	94.10	18,651,921.52	98.23

1年以上	1,179,056.79	5.90	336,214.76	1.77
合计	19,983,079.48	100.00	18,988,136.28	100.00

## 2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	关联方	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州宝昱机械有限公司	否	757,765.10	3.79
湖南蓝天智能装备科技有限公司	否	734,842.26	3.68
威尔登环保设备(长沙)有限公司	否	4,195,959.57	21.00
南通力福通起重机械有限公司	否	1,920,000.00	9.61
湖南湘珏自动化设备有限公司	否	665,000.00	3.33
合计		8,273,566.93	41.40

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,126,032.76	1,731,535.20
合计	2,126,032.76	1,731,535.20

### 1.其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	1,079,139.69	821,216.22
7-12月	353,203.60	174,924.43
1至2年	449,684.87	609,583.16
2至3年	411,150.07	136,407.45
3至4年	11,576.66	145,181.66
4至5年	43,466.28	91,466.28
5年以上	159,868.70	159,868.70
小计	2,508,089.87	2,138,647.90
减：坏账准备	382,057.11	407,112.70
合计	2,126,032.76	1,731,535.20

#### (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	2,216,236.52	1,696,216.42
其他款项	23,235.60	194,520.44
备用金	268,617.75	247,911.04
小计	2,508,089.87	2,138,647.90
减：坏账准备	382,057.11	407,112.70
合计	2,126,032.76	1,731,535.20

## (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）	
2024 年 1 月 1 日余额	9,906.83	397,205.87		407,112.70
本期计提	14,817.59	73,350.77		88,168.36
本期转回	7,064.24	106,159.71		113,223.95
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余 额	17,660.18	364,396.93		382,057.11

## (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	转销或核销	其他变动	
第一阶段	9,906.83	14,817.59	7,064.24			17,660.18
第二阶段	397,205.87	73,350.77	106,159.71			364,396.93
合计	407,112.70	881,68.36	113,223.95			382,057.11

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
中联重科股份有 限公司	投标保证金	700,000.00	0 至 6 个月、 2-3 年	27.91	90,000.00
工伤保险垫付款	工伤垫付	245,685.60	7 个月至 1 年	9.80	12,284.28
吴江市远通五金 机械有限公司	押金	150,000.00	5 年以上	5.98	150,000.00
徐州徐工特种工 程机械有限公司	投标保证金	100,000.00	1 至 2 年	3.99	10,000.00
徐工集团工程机 械股份有限公司 科技分公司	投标保证金	56,000.00	1 至 2 年	2.23	5,600.00
合计		1,251,685.60		49.91	267,884.28

## (八) 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	27,185,061.76	686,731.82	26,498,329.94	26,786,202.03	331,153.06	26,455,048.97
周转材料	4,289,297.68		4,289,297.68			

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
在产品	56,212,267.73	631,499.58	55,580,768.15	28,555,695.92		28,555,695.92
库存商品	21,272,917.42	1,362,226.34	19,910,691.08	16,000,675.82	1,415,839.96	14,584,835.86
发出商品	11,033,469.10	872,799.94	10,160,669.16	8,010,016.07	815,296.78	7,194,719.29
委托加工物资	16.18		16.18	18,240.54		18,240.54
合计	119,993,029.87	3,553,257.68	116,439,772.19	79,370,830.38	2,562,289.80	76,808,540.58

## 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

### (1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

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	331,153.06	389,649.74		34,070.98		686,731.82
库存商品	1,415,839.96	1,362,226.34		1,415,839.96		1,362,226.34
发出商品	815,296.78	872,799.94		815,296.78		872,799.94
在产品		631,499.58				631,499.58
合计	2,562,289.80	3,256,175.60		2,265,207.72		3,553,257.68

### (九) 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		997,500.00
合计		997,500.00

### (十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,583,689.43	5,608,777.88
其他	687,250.41	644,339.61
合计	2,270,939.84	6,253,117.49

### (十一) 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	1,800,000.00	190,000.00	1,610,000.00	300,000.00	90,000.00	210,000.00
合计	1,800,000.00	190,000.00	1,610,000.00	300,000.00	90,000.00	210,000.00

#### 2. 长期应收款坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
保证金	90,000.00	47,500.00				137,500.00
合计	90,000.00	47,500.00				137,500.00

(十二) 长期股权投资

1.长期股权投资的情况

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		
二、联营企业											
云切智能制造（山 东）有限公司	1,020,885.98			-73,796.73						947,089.25	
合计	1,020,885.98			-73,796.73						947,089.25	

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	36,292,185.47	33,785,664.99
固定资产清理		
合计	36,292,185.47	33,785,664.99

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	9,568,735.53	44,780,115.45	1,914,904.11	3,705,798.59	59,969,553.68
2. 本期增加金额		6,098,273.01	139,194.69	171,401.30	6,408,869.00
(1) 购置		4,324,598.10	139,194.69	171,401.30	4,635,194.09
(2) 在建工程转入		1,773,674.91			1,773,674.91
3. 本期减少金额		3,869,350.62		105,550.96	3,974,901.58
(1) 处置或报废		3,869,350.62		105,550.96	3,974,901.58
(2) 转在建工程					
4. 期末余额	9,568,735.53	47,009,037.84	2,054,098.80	3,771,648.93	62,403,521.10
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,074,986.00	18,383,684.13	1,487,985.36	2,237,233.20	26,183,888.69
2. 本期增加金额	263,388.87	1,981,545.39	154,345.42	270,381.13	2,669,660.81
(1) 计提	263,388.87	1,981,545.39	154,345.42	270,381.13	2,669,660.81
3. 本期减少金额		2,580,414.64		161,799.23	2,742,213.87
(1) 处置或报废		2,580,414.64		161,799.23	2,742,213.87
(2) 转在建工程					
4. 期末余额	4,338,374.87	17,784,814.88	1,642,330.78	2,345,815.10	26,111,335.63
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	5,230,360.66	29,209,477.52	426,513.46	1,425,833.83	36,292,185.47
2. 期初账面价值	5,493,749.53	26,396,431.32	426,918.75	1,468,565.39	33,785,664.99

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	57,215,830.48	48,769,739.57
工程物资		

类别	期末余额	期初余额
合计	57,215,830.48	48,769,739.57

### 1.在建工程

#### (1) 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
机器设备	3,423,932.58		3,423,932.58	6,260,740.42		6,260,740.42
建筑工程	53,791,897.90		53,791,897.90	42,508,999.15		42,508,999.15
合计	57,215,830.48		57,215,830.48	48,769,739.57		48,769,739.57

#### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
建筑工程	42,508,999.15	11,282,898.75			53,791,897.90
合计	42,508,999.15	11,282,898.75			53,791,897.90

#### 重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
建筑工程	1,188,326.60	673,018.80	70.57	自筹/借款
合计	1,188,326.60	673,018.80	70.57	

### (十五) 使用权资产

#### 1.使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	10,275,975.94	2,283,185.84	12,559,161.78
2.本期增加金额	633,598.02		633,598.02
(1) 新增租赁	633,598.02		633,598.02
3.本期减少金额	2,011,230.75		2,011,230.75
(1) 租赁到期	2,011,230.75		2,011,230.75
(2) 提前终止			
4.期末余额	8,898,343.21	2,283,185.84	11,181,529.05
二、累计折旧			
1.期初余额	6,607,249.57	668,783.14	7,276,032.71
2.本期增加金额	1,819,170.11	47,925.91	1,867,096.02
(1) 计提	1,819,170.11	47,925.91	1,867,096.02
3.本期减少金额	2,011,230.75		2,011,230.75
(1) 租赁到期	2,011,230.75		2,011,230.75
(2) 提前终止			

4.期末余额	6,415,188.93	716,709.05	7,131,897.98
三、减值准备	6,415,188.93	716,709.05	7,131,897.98
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	2,483,154.28	1,566,476.79	4,049,631.07
2.期初账面价值	3,668,726.37	1,614,402.70	5,283,129.07

(十六) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	20,139,761.51	5,717,768.93	10,392.45	25,867,922.89
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额				
4.期末余额	20,139,761.51	5,717,768.93	10,392.45	25,867,922.89
二、累计摊销				
1.期初余额	1,363,066.71	3,470,449.40	6,841.43	4,840,357.54
2.本期增加金额	312,597.80	250,439.67		563,037.47
(1) 计提	312,597.80	250,439.67		563,037.47
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,675,664.51	3,720,889.07	6,841.43	5,403,395.01
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	18,464,097.00	1,996,879.86	3,551.02	20,464,527.88
2.期初账面价值	18,776,694.80	2,247,319.53	3,551.02	21,027,565.35

(十七) 商誉

1.商誉账面原值

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	5,215,443.44					5,215,443.44

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	
限公司						
合计	5,215,443.44					5,215,443.44

注：公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。经测试，商誉未发生减值。

#### （十八） 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
装修工程款	46,235.52		30,823.80		15,411.72
合计	46,235.52		30,823.80		15,411.72

#### （十九） 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

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	1,134,428.75	7,570,982.82	968,742.73	6,424,915.01
可抵扣亏损	11,312,283.00	75,415,219.97	8,678,520.21	57,856,801.40
股权激励费用	1,826,728.23	12,178,188.25	1,627,838.36	10,852,255.76
内部交易未实现利润	804,501.39	5,363,342.60	637,108.58	4,247,390.53
租赁负债	9,911.68	55,119.03	508,115.19	3,387,434.60
小计	15,087,853.05	100,582,852.67	12,420,325.07	82,768,797.30
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	867,569.51	5,783,796.73	396,934.87	2,646,232.47
使用权资产	15,630.06	93,381.34	511,568.90	3,410,459.33
小计	883,199.57	5,877,178.07	908,503.77	6,056,691.80

#### （二十） 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,574,484.62	2,574,484.62	使用受限	保证金	2,572,705.04	2,572,705.04	使用受限	保证金
固定资产	9,568,735.53	5,230,360.66	处置受限	抵押	9,568,735.53	5,493,749.53	处置受限	抵押
无形资产	20,139,761.51	18,464,097.00	处置受限	抵押	20,139,761.51	18,776,694.80	处置受限	抵押
在建工程	53,791,897.90	53,791,897.90	处置受限	抵押	42,508,999.15	42,508,999.15	处置受限	抵押
合计	86,074,879.56	80,060,840.18			72,217,496.19	66,779,443.48		

#### （二十一） 短期借款

##### 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	68,000,000.00	56,000,000.00
抵押借款	3,990,097.62	2,123,150.26
保证借款	85,000,000.00	82,000,000.00
信用借款	4,000,000.00	361,036.94
应付利息	112,326.38	146,463.47
合计	161,102,424.00	140,630,650.67

(二十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,925,146.61	8,463,903.44
商业承兑汇票	15,000,000.00	5,000,000.00
合计	22,925,146.61	13,463,903.44

(二十三) 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)	27,298,618.77	43,019,611.73
1年以上	3,746,327.47	6,249,274.48
合计	31,044,946.24	49,268,886.21

(二十四) 合同负债

1.合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	17,320,172.21	23,330,654.06
合计	17,320,172.21	23,330,654.06

(二十五) 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	5,939,775.82	29,293,758.98	31,305,298.72	3,928,236.08
离职后福利-设定提存计划	58,360.99	2,298,846.06	2,253,914.67	103,292.38
合计	5,998,136.81	31,592,605.04	33,559,213.39	4,031,528.46

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	5,770,184.55	25,780,176.68	27,772,161.62	3,778,199.61
职工福利费		1,087,122.77	1,087,122.77	
社会保险费	59,708.83	1,312,837.28	1,329,917.04	42,629.07

其中：医疗及生育保险	58,526.55	1,102,603.84	1,119,962.77	41,167.62
工伤保险费	1,182.28	210,233.44	209,954.27	1,461.45
住房公积金	20,250.00	932,939.80	923,020.80	30,169.00
工会经费和职工教育经费	89,632.44	180,682.45	193,076.49	77,238.40
合计	5,939,775.82	29,293,758.98	31,305,298.72	3,928,236.08

### 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	55,181.19	2,228,475.05	2,183,686.24	99,970.00
失业保险费	3,179.80	70,371.01	70,228.43	3,322.38
合计	58,360.99	2,298,846.06	2,253,914.67	103,292.38

### (二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	102,426.53	106,206.10
企业所得税		
房产税	29,874.18	29,874.18
土地使用税	41,185.39	20,592.70
个人所得税	87,060.70	159,465.87
城市维护建设税	3,258.51	9,252.45
教育费附加	3,258.51	6,708.27
其他税费	58,668.45	82,153.79
合计	325,732.27	414,253.36

### (二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	692,756.30	679,244.63
合计	692,756.30	679,244.63

#### 1. 其他应付款

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来借款	62,317.32	62,317.32
其他代付款	630,438.98	616,927.31
合计	692,756.30	679,244.63

### (二十八) 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	15,327,625.38	2,608,576.92

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,105,694.50	3,960,914.21
合计	16,433,319.88	6,569,491.13

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,719,442.07	3,549,683.60
应收票据背书未到期不得终止确认部分	510,000.00	619,535.35
合计	3,229,442.07	4,169,218.95

(三十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	41,725,239.94	34,114,628.74
合计	41,725,239.94	34,114,628.74

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,256,377.02	7,323,943.66
减：未确认融资费用	19,832.52	429,122.07
减：一年内到期的租赁负债	1,105,694.50	3,960,914.21
合计	1,130,850.00	2,933,907.38

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
分期付款	28,181,692.31	2,991,016.92
未确认融资费用	523,670.76	7,048.17
减：一年内到期的长期应付款	15,327,625.38	2,608,576.92
合计	12,330,396.17	375,391.83

(三十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助		3,000,000.00	931,600.57	2,068,399.43	与资产/收益相关
合计		3,000,000.00	931,600.57	2,068,399.43	

(三十四) 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	39,695,000.00						39,695,000.00

(三十五) 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	42,224,565.25			42,224,565.25
其他资本公积	18,889,386.76	1,325,932.49		20,215,319.25

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	61,113,952.01	1,325,932.49		62,439,884.50

注 1：其他资本公积本期增加金额为 1,325,932.49 元，为股份支付确认的成本。

#### （三十六） 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	1,921,885.49			1,921,885.49
合计	1,921,885.49			1,921,885.49

#### （三十七） 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	16,966,662.30	56,865,501.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		21,216.73
调整后期初未分配利润	16,966,662.30	56,886,718.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,614,725.35	-39,920,056.27
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-3,648,063.05	16,966,662.30

#### （三十八） 营业收入和营业成本

##### 1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,025,603.19	105,967,620.96	104,452,348.04	86,584,936.17
其他业务	6,283,800.04	6,208,549.03	9,386,830.64	8,755,163.80
合计	126,309,403.23	112,176,169.99	113,839,178.68	95,340,099.97

##### 2.营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
机器人工作站	7,154,207.09	6,611,344.37
金属结构件加工服务	112,871,396.10	99,356,276.59
其他业务	6,283,800.04	6,208,549.03
合计	126,309,403.23	112,176,169.99

#### （三十九） 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	59,748.36	59,748.36
土地使用税	27,954.74	41,185.40
城市维护建设税	51,950.45	504,980.64

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	54,449.56	504,980.64
车船使用税	28.32	
印花税	148,156.50	86,389.98
其他		47,367.64
合计	342,287.93	1,244,652.66

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,394,837.82	1,449,464.87
业务招待费	240,148.73	436,924.02
交通差旅费	453,998.46	467,136.59
车辆费	12,815.61	12,635.05
广告展览费	42,656.60	4,723.50
其他	373,902.23	189,775.96
合计	2,518,359.45	2,560,659.99

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,877,239.36	8,693,804.37
中介机构费	712,402.95	615,448.21
服务费	826,413.46	1,348,524.78
装修费	9,000.00	60,133.80
折旧与摊销	910,606.73	924,375.98
办公费	1,000,393.95	577,922.19
保险费	197,168.64	88,787.83
其他	596,094.20	515,629.67
差旅费	306,832.34	730,873.96
保安费	204,350.00	177,123.94
车辆费	55,171.03	17,409.82
租赁费	622,337.99	238,115.18
合计	14,318,010.65	13,988,149.73

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,687,607.42	5,881,023.74
直接材料费用	1,584,823.31	1,726,162.35
折旧摊销费用	270,319.63	368,903.66
其他费用	8,046,470.52	730,215.55
合计	15,589,220.88	8,706,305.30

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,336,775.07	3,186,891.96
减：利息收入	187,581.11	777,131.03
汇兑损失	18,531.51	
减：汇兑收益		662,934.43
手续费支出	399,299.56	224,495.73
其他支出	237,502.34	320,284.65
合计	3,804,527.37	2,291,606.88

(四十四) 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	2,342,585.33	912,387.23	与收益相关
合计	2,342,585.33	912,387.23	

2024年1-6月政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
服务业发展资金补助		225,000.00
就业安置人才引进补贴	90,000.00	118,536.95
技术研发补贴	65,600.00	220,094.00
领军人才补助	931,600.57	
商务发展资金	128,100.00	38,900.00
优秀、高质量发展企业奖励资金		150,000.00
增值税减免	917,898.49	
其他	209,386.27	159,856.28
合计	2,342,585.33	912,387.23

(四十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,265.82	-159,482.31
权益法核算的长期股权投资收益	-73,796.73	-153,956.13
应收款项贴现	-503,744.39	
合计	-574,275.30	-313,438.44

(四十六) 公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-185,990.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-185,990.00
合计		-185,990.00

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失		55,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	636,332.51	352,175.57
其他应收款信用减值损失	25,055.59	-124,588.88
长期应收款信用减值损失	-47,500.00	14,500.00
预付账款信用减值损失		
合计	613,888.10	297,086.69

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,069,126.22	-529,630.47
合同资产减值损失	-191.15	-65,801.35
合计	-3,069,317.37	-595,431.82

(四十九) 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
当期所得税费用	34,502.67	42.19
递延所得税费用	-2,692,832.18	-1,289,054.99
合计	-2,658,329.51	-1,289,012.80

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-23,149,692.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,472,453.93
调整以前期间所得税的影响	30,277.31
子公司适用不同税率的影响	-105,327.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,497.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,048,868.63
研发加计扣除的影响	-1,169,191.57
所得税费用	-2,658,329.51

(五十) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(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
政府补助	3,420,504.33	793,862.45
利息收入	180,517.85	777,131.03
收到保证金、员工备用金	619,357.10	10,508,553.90
合计	4,220,379.28	12,079,547.38

(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、保证金	1,628,206.00	1,386,512.60
支付的销管费用	4,545,809.38	7,324,394.69
合计	6,174,015.38	8,710,907.29

2.筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	4,000,000.00	2,200,000.00
关联方往来款		
合计	4,000,000.00	2,200,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的同一控制下企业合并款		
购买少数股权		
关联方往来款		
融资租赁本金、租赁负债本金、贴现息	5,206,614.84	6,978,307.76
偿还票据贴现		
合计	5,206,614.84	6,978,307.76

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	140,630,650.67	112,900,000.00	4,006,757.33	94,050,796.80	2,384,187.20	161,102,424.00
长期借款	34,114,628.74	7,603,976.18	40,180.92	33,545.90		41,725,239.94
长期应付款	375,391.83	26,500,000.00	4,441,156.37	4,410,331.64	14,575,820.39	12,330,396.17
租赁负债	2,933,907.38		198,023.70		2,001,081.08	1,130,850.00
一年内到期的非流动负债	6,569,491.13		14,744,322.02	4,880,493.27		16,433,319.88
合计	184,624,069.75	147,003,976.18	23,430,440.34	103,375,167.61	18,961,088.67	232,722,229.99

(五十一) 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	-20,491,363.35	-7,531,528.36
加：资产减值准备	3,069,317.37	-843,755.04

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-613,888.10	-297,086.69
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	2,669,660.81	2,615,687.62
使用权资产折旧	1,867,096.02	2,496,290.90
无形资产摊销	563,037.47	694,271.63
长期待摊费用摊销	30,823.80	30,823.80
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）	6,022.03	81,555.83
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		185,990.00
财务费用（收益以“—”号填列）	3,336,775.07	3,186,891.96
投资损失（收益以“—”号填列）	574,275.30	313,438.44
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,667,527.98	-1,289,054.99
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-25,304.20	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-40,622,199.49	-11,964,017.79
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	18,030,787.12	-31,447,110.19
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-14,759,666.98	18,057,059.50
其他	1,397,170.54	
经营活动产生的现金流量净额	-47,634,984.57	-25,710,543.38
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	67,444,636.93	129,284,980.02
减：现金的期初余额	84,440,608.62	142,904,833.93
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	-16,995,971.69	-13,619,853.91

## 2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	67,444,636.93	84,440,608.62
其中：库存现金	181,820.55	135,579.25
可随时用于支付的银行存款	64,685,284.09	83,481,131.75
可随时用于支付的其他货币资金	2,577,532.29	823,897.62
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	67,444,636.93	84,440,608.62

(五十二) 外币货币性项目

1. 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	162,165.89	7.1268	1,155,723.92
欧元	152,813.42	7.6617	1,170,810.58
应收账款			
其中：美元	115,761.94	7.1268	825,012.19
欧元	694,707.41	7.6617	5,322,639.84

六、研发支出

(一) 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
微小挖动臂自动组对工装研究	834,874.83	
微小挖斗杆自动组对工装研究	781,176.11	
不规则材料图形识别系统开发	350,787.41	
大客户订单定制系统开发	139,188.16	
零件图纸文档多版本管理系统开发	476,388.85	
平台多工序管理系统开发	1,734,455.88	
云切平台生产订单智能派单管理系统开发	323,004.81	
云切平台订单自动报价升级版系统开发	334,275.08	
计算机视觉辅助钢板切割管理系统开发	672,604.23	
一种海上风力发电机舱十字支撑架生产工艺的研发	5,478,900.44	
一种海上风力发电机舱挂钩件生产工艺的研发	4,463,565.08	
余料管理系统开发		1,423,373.40
一种发电机定子生产工艺的研发		1,570,046.47
一种工程机械车架生产工艺的研发		556,300.20
关于箱型结构焊接自动化生产线研究		886,290.48
关于汽车吊活动支腿自动组对工装研究		873,013.38
一种风力发电机舱装配结构件生产工艺的研发		1,591,419.23
自动套料多工厂权限管理的开发		586,405.89
闲余钢移动端开发		450,117.01
零件尺寸在线检测系统开发		344,164.16
切割设备稼动率与能耗优化系统开发		230,236.45
产品图纸管理系统的开发		194,938.63
合计	15,589,220.88	8,706,305.30
其中：费用化研发支出	15,589,220.88	8,706,305.30

资本化研发支出		
---------	--	--

## 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	主要经营地	注册资本	注册地	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	12,000,000	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	16,000,000	上海市	贸易		100.00	设立
上海湛钧实业有限公司	上海市	1,000,000	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	1,000,000	上海市	贸易	100.00		非同一控制下企业合并取得
嘉兴云切在线科技有限公司	嘉兴市	12,222,200	嘉兴市	制造业	59.2546		同一控制下企业合并取得
云切智能制造(苏州)有限公司	张家港市	5,000,000	江苏省	制造业		59.2546	同一控制下企业合并取得
AokeIndustriesApS	丹麦	1,650,000	丹麦	服务		100.00	设立

上海澳克实业有限公司、云切智能制造(苏州)有限公司、Aoke Industries ApS 为孙公司。

## 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目的附注。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) 本公司的母公司

本公司实际控制人为洪峰，截至2024年6月30日，在本公司直接持股比例为50.4054%。

### (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) 其他关联方情况

其他关联方名称	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
苏州帕特娜创业投资合伙企业（有限合伙）	持股5%以上的法人股东
洪峰	控股股东、实控人、董事长、总经理
邓挺	董事、副总经理，上海淇钧执行董事、法人
章贵桥	独立董事

其他关联方名称	与本公司关系
朱秀丽	独立董事
贾新华	董事
黎虎成	监事会主席
朱伟东	职工代表监事
范韩辉	监事
廖维启	持股 5%以上的自然人股东、财务负责人、副总经理，子公司云切在线董事
钟劲松	董事会秘书，子公司企业云切在线股东、董事
潘仰松	副总经理
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	实际控制人洪峰持有其 37%股份
云切智能制造(山东)有限公司	子公司云切在线参股 30%

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：			
云切智能制造（山东）有限公司	采购原材料	1,465,950.83	1,649,867.80
销售商品、提供劳务：			
云切智能制造（山东）有限公司	销售商品	994,989.12	1,350,034.05

##### 2. 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
邓奇、钟劲松	嘉兴云切在线科技有限公司	5,000,000.00	2023-7-28	2024-7-26	否
洪峰	嘉兴云切在线科技有限公司	10,000,000.00	2023-2-7	2024-2-4	是
洪峰	苏州澳冠智能装备股份有限公司	2,000,000.00	2023-5-16	2024-2-11	是
洪峰	苏州澳冠智能装备股份有限公司	2,000,000.00	2023-5-30	2024-5-29	是
洪峰	苏州澳冠智能装备股份有限公司	2,000,000.00	2023-6-16	2024-6-15	是
洪峰	苏州澳冠智能装备股份有限公司	1,000,000.00	2023-6-21	2024-6-20	是
洪峰	苏州澳冠智能装备股份有限公司	1,000,000.00	2023-6-27	2024-6-27	是
洪峰	苏州澳克机械有限公司	10,000,000.00	2023-1-10	2024-1-9	是
洪峰	苏州澳克机械有限公司	15,000,000.00	2023-10-17	2024-10-16	否
洪峰	苏州澳克机械有限公司	5,000,000.00	2023-9-22	2024-5-20	是
洪峰	苏州澳克机械有限公司	5,000,000.00	2023-6-26	2024-6-25	是
洪峰	苏州澳克机械有限公司	5,000,000.00	2023-7-14	2024-7-13	否
洪峰	苏州澳克机械有限公司	9,600,000.00	2023-9-25	2024-9-25	是
洪峰	苏州澳克机械有限公司	9,500,000.00	2023-6-26	2024-6-26	是

洪峰	苏州澳克机械有限公司	5,900,000.00	2023-7-28	2024-7-28	是
洪峰	苏州澳克机械有限公司	8,000,000.00	2023-10-18	2024-6-21	是
洪峰	苏州澳克机械有限公司	8,000,000.00	2023-7-24	2024-6-21	是
洪峰	苏州澳克机械有限公司	5,000,000.00	2023-7-17	2024-7-14	否
洪峰	苏州澳克机械有限公司	5,000,000.00	2023-11-23	2024-11-23	否
洪峰	苏州澳克机械有限公司	9,600,000.00	2024-5-16	2025-5-16	否
洪峰	苏州澳克机械有限公司	9,500,000.00	2024-4-22	2025-4-22	否
洪峰	苏州澳克机械有限公司	5,900,000.00	2024-6-12	2025-6-12	否
洪峰	苏州澳克机械有限公司	10,000,000.00	2024-1-17	2024-7-11	否
洪峰	苏州澳克机械有限公司	8,450,000.00	2024-6-27	2025-6-28	否
洪峰	苏州澳克机械有限公司	5,000,000.00	2024-1-17	2024-7-17	否
洪峰	苏州澳克机械有限公司	5,000,000.00	2024-4-12	2024-12-11	否
洪峰	苏州澳克机械有限公司	5,000,000.00	2024-5-16	2024-12-12	否
洪峰	苏州澳克机械有限公司	7,550,000.00	2024-6-28	2025-6-28	否
洪峰	苏州澳克机械有限公司	7,000,000.00	2024-1-10	2025-2-10	否
洪峰	苏州澳克机械有限公司	5,000,000.00	2024-3-5	2024-9-5	否
洪峰	苏州澳冠智能装备股份有限公司	500,000.00	2024-1-16	2024-7-16	否
洪峰	苏州澳冠智能装备股份有限公司	1,000,000.00	2024-1-30	2024-9-26	否
洪峰	苏州澳冠智能装备股份有限公司	1,000,000.00	2024-2-20	2024-9-26	否
洪峰	苏州澳冠智能装备股份有限公司	1,000,000.00	2024-3-5	2024-9-26	否
洪峰	苏州澳冠智能装备股份有限公司	1,000,000.00	2024-5-11	2024-12-12	否
洪峰	苏州澳冠智能装备股份有限公司	2,000,000.00	2024-5-22	2025-5-22	否
洪峰	苏州澳冠智能装备股份有限公司	2,000,000.00	2024-6-3	2024-12-12	否
洪峰	苏州澳冠智能装备股份有限公司	2,000,000.00	2024-6-4	2025-6-4	否
洪峰	苏州澳冠智能装备股份有限公司	1,000,000.00	2024-6-4	2025-6-3	否
洪峰	苏州澳冠智能装备股份有限公司	1,000,000.00	2024-6-6	2024-12-12	否
洪峰	苏州澳冠智能装备股份有限公司	3,000,000.00	2024-6-25	2025-6-13	否
洪峰	苏州澳克机械有限公司	16,200,000.00	2024-5-30	2026-5-15	否
洪峰	嘉兴云切在线科技有限公司	10,000,000.00	2024-5-29	2024-11-25	否
钟劲松	云切智能制造(苏州)有限公司	4,000,000.00	2024-1-23	2025-12-23	否
洪峰、钟劲松	云切智能制造(苏州)有限公司	4,000,000.00	2024-1-29	2026-12-29	否

### 3.关联方融资租赁

关联方	性质	本期发生额	上期发生额
苏州力资投资咨询有限公司	融资租赁	0.00	2,200,000.00

### (五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### 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	云切智能制造（山东）有限公司	518,619.11		156,671.48	
其他应收款	邓挺	4,799.00		4,799.00	

## 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（山东）有限公司	130.54	58,028.26
其他应付款	钟劲松	62,317.32	62,317.32
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	956,088.00	1,529,736.00

## 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
授予日权益工具公允价值的重要参数	限制性股票
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
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	8,429,357.73

### （二）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司员工	1,325,932.49	
合计	1,325,932.49	

## 十一、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截止 2024 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 2024 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 2024 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

###### 1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	3,457,789.51	4,281,026.17
7-12 月	910,850.32	181,903.00
1 至 2 年	1,276,020.00	1,714,701.00
2 至 3 年	113,000.00	269,702.00
3 至 4 年	7,772.00	8,250.00
4 至 5 年	10,500.00	7,543.00
5 年以上	77,298.78	72,755.78
小计	5,853,230.61	6,535,880.95
减：坏账准备	295,579.30	343,636.73
合计	5,557,651.31	6,192,244.22

###### 2.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	5,853,230.61	100.00	295,579.30	5.05
其中：应收账款组合 1	149,051.00	2.55		
应收账款组合 2	5,704,179.61	97.45	295,579.30	5.18
合计	5,853,230.61	100.00	295,579.30	5.05

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	6,535,880.95	100.00	343,636.73	5.26
其中：应收账款组合 1	2,627,323.00	40.20		
应收账款组合 2	3,908,557.95	59.80	343,636.73	8.79
合计	6,535,880.95	100.00	343,636.73	5.26

##### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

###### ①组合 1：应收合并范围内关联方

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内的关联方	149,051.00			2,627,323.00		
合计	149,051.00			2,627,323.00		

②组合2：除合并范围内的关联方以外的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	3,308,738.51			1,653,703.17		
7-12月	910,850.32	45,542.52	5.00	181,903.00	9,095.15	5.00
1至2年	1,276,020.00	127,602.00	10.00	1,714,701.00	171,470.10	10.00
2至3年	113,000.00	33,900.00	30.00	269,702.00	80,910.60	30.00
3至4年	7,772.00	3,886.00	50.00	8,250.00	4,125.00	50.00
4至5年	10,500.00	7,350.00	70.00	7,543.00	5,280.10	70.00
5年以上	77,298.78	77,298.78	100.00	72,755.78	72,755.78	100.00
合计	5,704,179.61	295,579.30		6,535,880.95	343,636.73	

3.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	343,636.73		48,057.43			295,579.30
合计	343,636.73		48,057.43			295,579.30

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中建材(合肥)机电工程技术有限公司	1,393,400.00		1,393,400.00	23.81	17,000.00
徐州徐工特种工程机械有限公司	1,016,964.00		1,016,964.00	17.37	
徐工集团工程机械股份有限公司道路机械分公司	958,000.00		958,000.00	16.37	95,800.00
大连小松雄连机械制造有限公司	730,000.00		730,000.00	12.47	36,500.00
溧阳市飞跃机电有限公司	698,250.00		698,250.00	11.93	8,900.00
合计	4,796,614.00		4,796,614.00	81.95	158,200.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	903,017.24	648,209.74

项目	期末余额	期初余额
合计	903,017.24	648,209.74

### 1.其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	419,000.00	110,565.00
7-12月	20,500.00	103,650.00
1至2年	245,044.10	443,994.10
2至3年	346,003.64	53,403.64
3至4年	2,400.00	4,400.00
4至5年	2,000.00	
5年以上	1,000.00	1,000.00
小计	1,035,947.74	717,012.74
减：坏账准备	132,930.50	68,803.00
合计	903,017.24	648,209.74

#### (2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,003,553.64	684,373.64
其他款项		
备用金	32,394.10	32,639.10
小计	1,035,947.74	717,012.74
减：坏账准备	132,930.50	68,803.00
合计	903,017.24	648,209.74

#### (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）	
2024年1月1日余额	5,182.50	63,620.50	-	68,803.00
2024年1月1日余额在 本期	5,182.50	63,620.50	-	68,803.00
本期计提		68,285.00		68,285.00
本期转回	4,157.50			4,157.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日 余额	1,025.00	131,905.50		132,930.50

#### (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	核销或转销	其他变动	
第一阶段	5,182.50		4,157.50			1,025.00
第二阶段	63,620.50	68,285.00				131,905.50
合计	68,803.00	68,285.00	4,157.50			132,930.50

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
中联重科股份有限公司	投标保证金	700,000.00	0至6个月、2-3年	67.57	90,000.00
徐州徐工特种工程机械有限公司	投标保证金	100,000.00	1至2年	9.65	10,000.00
徐工集团工程机械股份有限公司科技分公司	投标保证金	56,000.00	1至2年	5.41	5,600.00
中建材(合肥)机电工程技术有限公司	投标保证金	50,000.00	1至2年	4.83	5,000.00
苏州工业园区娄葑东坊经济发展有限公司	租房押金	40,373.64	2至3年	3.90	12,112.09
合计		946,373.64		91.36	122,712.09

(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	72,908,612.46		72,908,612.46	72,908,612.46		72,908,612.46
合计	72,908,612.46		72,908,612.46	72,908,612.46		72,908,612.46

1.长期股权投资的情况

(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
嘉兴云切在线科技有限公司	18,576,204.92			18,576,204.92		
苏州澳克机械有限公司	44,400,005.00			44,400,005.00		
上海敬昊实业有限公司	1,001,194.70			1,001,194.70		
上海湛钧实业有限公司	8,931,207.84			8,931,207.84		
合计	72,908,612.46			72,908,612.46		

(四) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,154,207.09	6,611,344.37	3,473,451.33	3,952,305.44
其他业务	993,103.93	809,024.08	942,876.09	833,487.74

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	8,147,311.02	7,420,368.45	4,416,327.42	4,785,793.18

#### (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	7,770,000.00	
合计	7,770,000.00	

### 十五、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	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		
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,342,585.33	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,400.58	
减：所得税影响额	347,877.71	
少数股东权益影响额（税后）	541,476.27	
合计	1,429,830.77	

#### (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 (%)		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	-18.58	-4.99	-0.52	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.87	-5.26	-0.56	-0.20

苏州澳冠智能装备股份有限公司  
二〇二四年八月二十八日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	2,342,585.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,400.58
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,319,184.75</b>
减：所得税影响数	347,877.71
少数股东权益影响额（税后）	541,476.27
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,429,830.77</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用