RSM | 容诚

审计报告

苏州鸿安机械股份有限公司
容诚审字[2022]215Z0306号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京22Y88EH82W

目　录

序号	内　容	页码
1	审计报告	
2	合并资产负债表	1-2
3	合并利润表	3
4	合并现金流量表	4
5	合并所有者权益变动表	5-8
6	母公司资产负债表	9-10
7	母公司利润表	11
8	母公司现金流量表	12
9	母公司所有者权益变动表	13-16
10	财务报表附注	17-144

RSM | 容诚

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号
外经贸大厦 15 层 /922-926（100037）
TEL: 010-6600 1391 FAX: 010-6600 1392
E-mail: bj@rsmchina.com.cn
https://www.rsm.global/china/

审 计 报 告

容诚审字[2022]215Z0306 号

苏州鸿安机械股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州鸿安机械股份有限公司（以下简称鸿安机械公司）的财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鸿安机械公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鸿安机械公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）营业收入的确认

相关会计期间：2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度。

1、事项描述

鸿安机械公司 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度营业收入分别为 19,241.33 万元、51,297.27 万元、42,265.35 万元及 41,544.74 万元，由于营业收入是关键业绩指标之一，可能存在收入确认的相关风险，为此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对营业收入的确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解、评价并测试了与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移、控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）结合产品类型对收入以及毛利执行分析性程序，判断各年收入金额是否出现异常波动的情况；

（4）对各年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、签收单、验收报告及相关回款情况，并与相应的营业收入确认凭证进行核对，验证营业收入确认原则的适当性及金额的准确性；

（5）就资产负债表日前后记录的交易，选取样本，核对出库单、验收报告，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）通过公开渠道查询报告期内主要客户的工商登记资料等，选取样本实施函证及走访，核实交易额的真实性及准确性。

（二）应收账款及合同资产减值损失的计提

相关会计期间：2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度。

1、事项描述

鸿安机械公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日应收账款及合同资产（含其他非流动资产、一年内到期的非流动资产）账面价值合计分别为 20,622.66 万元、17,514.92 万元、10,650.88 万元及 7,055.41 万元，分别占资产总额的 29.11%、26.71%、21.35%及 20.58%。

由于应收账款及合同资产合计金额重大，应收账款及合同资产减值损失的评估需要管理层作出重大判断，因此我们将应收账款及合同资产减值损失的计提认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款及合同资产减值损失的计提实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评价与应收账款及合同资产减值损失的计提相关的关键内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）通过对管理层的访谈，了解和评估公司的应收账款及合同资产减值损失的计提政策，并与同行业上市公司应收账款及合同资产减值损失的计提进行对比分析，评估公司计提政策的合理性；

（3）选取金额重大或高风险的应收账款及合同资产，独立测试其可收回性；在评估应收账款及合同资产的可回收性时，检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力等；

（4）获取公司减值损失计提表，检查计提方法是否按照计提政策执行，运用预期信用损失模型重新计算减值损失计提金额是否准确。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

鸿安机械公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估鸿安机械公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鸿安机械公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鸿安机械公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鸿安机械公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鸿安机械公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就鸿安机械公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，

包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文，为苏州鸿安机械股份有限公司容诚审字[2022]215Z0306 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

支彩琴（项目合伙人）

中国注册会计师：

王传文

中国注册会计师：

陆遥

2022 年 10 月 31 日

合并资产负债表

编制单位：苏州湾安机械股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	75,081,784.63	82,361,290.61	36,707,989.99	35,840,897.94
交易性金融资产	五、2	40,083,287.67	100,337,750.00	134,406,991.67	-
衍生金融资产					
应收票据	五、3	-	-	527,025.92	-
应收账款	五、4	173,347,958.76	147,412,976.36	83,901,604.21	70,554,065.21
应收款项融资	五、5	7,477,000.00	8,950,000.00	11,097,437.69	4,894,592.55
预付款项	五、6	14,131,272.44	12,828,544.35	4,727,175.27	1,503,268.41
其他应收款	五、7	2,853,167.73	2,565,357.16	1,437,974.38	1,053,626.13
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	258,956,620.16	204,479,912.63	155,246,733.11	197,448,316.42
合同资产	五、9	16,264,071.16	8,472,160.58	7,068,437.17	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、10	7,300,628.87	8,037,078.85	6,144,173.65	-
其他流动资产	五、11	27,680,152.86	20,149,682.95	2,437,255.37	2,184,073.27
流动资产合计		**623,175,944.28**	**595,594,753.49**	**443,702,798.43**	**313,478,839.93**
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					
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、12	14,430,696.92	15,661,035.88	17,526,836.39	18,905,061.56
在建工程	五、13	3,920,475.38	151,909.78	-	-
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、14	2,666,443.96	2,855,025.53	不适用	不适用
无形资产	五、15	30,530,306.41	6,717,479.61	6,469,442.04	4,515,055.17
开发支出					
商誉	五、16	16,503,863.44	16,503,863.44	16,503,863.44	-
长期待摊费用	五、17	1,528,122.57	1,274,217.35	685,673.66	900,711.40
递延所得税资产	五、18	6,287,412.48	5,839,401.87	4,566,488.15	5,080,939.29
其他非流动资产	五、19	9,313,939.73	11,227,021.68	9,394,546.51	-
非流动资产合计		**85,181,260.89**	**60,229,955.14**	**55,146,850.19**	**29,401,767.42**
资产总计		**708,357,205.17**	**655,824,708.63**	**498,849,648.62**	**342,880,607.35**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：苏州鸿安机械股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、20	25,025,694.45	-	-	-
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、21	47,873,162.12	56,658,300.97	7,078,525.82	1,260,641.00
应付账款	五、22	74,372,004.60	77,334,630.16	43,933,266.51	47,559,980.99
预收款项	五、23	-	-	-	161,449,331.91
合同负债	五、24	148,300,637.93	100,130,301.83	140,895,699.83	不适用
应付职工薪酬	五、25	13,184,576.17	20,427,797.76	15,618,737.94	12,386,209.98
应交税费	五、26	19,981,435.85	29,308,128.31	17,440,258.11	19,621,820.83
其他应付款	五、27	2,205,567.84	317,668.82	282,431.93	292,649.89
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	五、28	2,243,560.66	1,629,858.66	-	-
其他流动负债	五、29	3,923,504.31	5,079,086.28	2,010,439.06	-
流动负债合计		**337,110,143.93**	**290,885,772.79**	**227,259,359.20**	**242,570,634.60**
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	五、30	768,225.12	1,030,709.00	不适用	不适用
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、31	4,518,573.20	7,218,902.56	7,420,048.66	9,496,378.54
递延收益	五、32	4,500,000.00	5,500,000.00	-	-
递延所得税负债	五、18	428,133.96	496,652.28	579,093.66	-
其他非流动负债					
非流动负债合计		**10,214,932.28**	**14,246,263.84**	**7,999,142.32**	**9,496,378.54**
负债合计		**347,325,076.21**	**305,132,036.63**	**235,258,501.52**	**252,067,013.14**
所有者权益：					
股本	五、33	100,851,635.00	100,851,635.00	97,826,086.00	11,158,703.71
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、34	160,734,106.97	159,483,106.39	130,214,259.58	182,823.53
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、35	6,474,007.66	6,474,007.66	3,010,934.42	3,699,756.09
未分配利润	五、36	92,972,379.33	83,883,922.95	32,539,867.10	75,772,310.88
归属于母公司所有者权益合计		361,032,128.96	350,692,672.00	263,591,147.10	90,813,594.21
少数股东权益					
所有者权益合计		**361,032,128.96**	**350,692,672.00**	**263,591,147.10**	**90,813,594.21**
负债和所有者权益总计		**708,357,205.17**	**655,824,708.63**	**498,849,648.62**	**342,880,607.35**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：苏州鸿安机械股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		**192,413,252.98**	**512,972,742.43**	**422,653,494.59**	**415,447,401.17**
其中：营业收入	五、37	192,413,252.98	512,972,742.43	422,653,494.59	415,447,401.17
二、营业总成本		**181,911,953.43**	**423,123,778.29**	**336,643,104.22**	**338,888,084.73**
其中：营业成本	五、37	145,715,643.85	347,641,055.85	281,710,246.95	287,331,897.21
税金及附加	五、38	911,419.83	2,911,151.93	3,619,708.09	2,451,310.86
销售费用	五、39	6,221,863.08	16,367,587.37	14,277,391.04	16,310,328.23
管理费用	五、40	13,583,010.12	27,987,949.23	19,056,887.18	19,908,807.84
研发费用	五、41	15,675,034.91	28,280,783.93	18,895,204.86	12,999,554.90
财务费用	五、42	-195,018.36	-64,750.02	-916,333.90	-113,814.31
其中：利息费用		428,202.65	106,673.89	152,794.45	-
利息收入		387,253.46	415,722.21	259,898.15	276,551.51
加：其他收益	五、43	1,437,945.17	9,527,539.12	4,343,956.72	2,951,188.88
投资收益（损失以"-"号填列）	五、44	1,179,430.16	3,426,026.53	1,131,278.41	1,699,873.06
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					
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、45	83,287.67	-69,241.67	406,991.67	-
信用减值损失（损失以"-"号填列）	五、46	-1,159,958.52	-7,366,635.07	-3,227,897.29	-1,276,426.23
资产减值损失（损失以"-"号填列）	五、47	-1,121,564.17	-545,151.32	-24,952.69	-
资产处置收益（损失以"-"号填列）	五、48	-	-	-	1,125,891.66
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		**10,920,439.86**	**94,821,501.73**	**88,639,767.19**	**81,059,843.81**
加：营业外收入	五、49	-	58,308.49	36,500.00	40,415.47
减：营业外支出	五、50	-	37,656.52	10,838.90	245,880.09
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		**10,920,439.86**	**94,842,153.70**	**88,665,428.29**	**80,854,379.19**
减：所得税费用	五、51	1,831,983.48	15,578,503.11	16,112,073.54	15,557,593.91
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		**9,088,456.38**	**79,263,650.59**	**72,553,354.75**	**65,296,785.28**
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		9,088,456.38	79,263,650.59	72,553,354.75	65,296,785.28
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以"-"号填列）		9,088,456.38	79,263,650.59	72,553,354.75	65,296,785.28
2.少数股东损益（净亏损以"-"号填列）					
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		-	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（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		**9,088,456.38**	**79,263,650.59**	**72,553,354.75**	**65,296,785.28**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,088,456.38	79,263,650.59	72,553,354.75	65,296,785.28
（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）		0.0929	0.8082	0.8358	0.9929
（二）稀释每股收益（元/股）					

本公司2019年度发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：25,206,860.74元。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：苏州鸿安机械股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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		211,929,282.37	410,097,369.11	395,921,874.12	389,862,998.54
收到的税费返还		235,045.91	5,260,842.05	1,323,827.45	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	2,992,625.42	11,207,632.49	4,503,028.23	4,158,858.58
经营活动现金流入小计		215,156,953.70	426,565,843.65	401,748,729.80	394,021,857.12
购买商品、接受劳务支付的现金		184,987,427.43	264,878,658.41	228,372,105.01	251,299,713.15
支付给职工以及为职工支付的现金		58,822,516.89	89,182,307.55	56,133,535.16	51,649,838.40
支付的各项税费		19,749,170.29	31,233,149.76	44,250,166.60	26,838,585.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	9,240,083.22	21,327,673.99	16,600,429.44	17,735,107.87
经营活动现金流出小计		272,799,197.83	406,621,789.71	345,356,236.21	347,523,244.85
经营活动产生的现金流量净额		**-57,642,244.13**	**19,944,053.94**	**56,392,493.59**	**46,498,612.27**
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		210,000,000.00	514,000,000.00	216,000,000.00	328,002,800.00
取得投资收益收到的现金		1,502,379.72	3,426,026.53	1,131,278.41	1,699,873.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	1,700,000.00
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	五、52	-	-	2,561,009.83	-
投资活动现金流入小计		211,502,379.72	517,426,026.53	219,692,288.24	331,402,673.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,455,672.43	3,590,340.56	477,619.37	4,094,028.39
投资支付的现金		160,230,506.85	490,000,000.00	348,400,000.00	293,002,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		185,686,179.28	493,590,340.56	348,877,619.37	297,096,828.39
投资活动产生的现金流量净额		**25,816,200.44**	**23,835,685.97**	**-129,185,331.13**	**34,305,844.67**
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	30,000,000.00	74,000,000.00	11,949,495.36
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		25,000,000.00	-	25,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	30,000,000.00	99,000,000.00	11,949,495.36
偿还债务支付的现金		-	-	25,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		344,819.46	24,456,521.50	152,794.45	69,632,158.02
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、52	8,300,943.40	16,374,016.39	1,173,881.41	34,834,472.60
筹资活动现金流出小计		8,645,762.86	40,830,537.89	26,326,675.86	104,466,630.62
筹资活动产生的现金流量净额		**16,354,237.14**	**-10,830,537.89**	**72,673,324.14**	**-92,517,135.26**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**339,934.87**	**-84,247.79**	**72,724.04**	**17.12**
五、现金及现金等价物净增加额		**-15,131,871.68**	**32,864,954.23**	**-46,789.36**	**-11,712,661.20**
加：期初现金及现金等价物余额		68,146,934.61	35,281,980.38	35,328,769.74	47,041,430.94
六、期末现金及现金等价物余额		**53,015,062.93**	**68,146,934.61**	**35,281,980.38**	**35,328,769.74**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：苏州鸿安机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年1-6月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	100,851,635.00	-	-	-	159,483,106.39	-	-	-	6,474,007.66	83,883,922.95	350,692,672.00	-	350,692,672.00
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本期期初余额	100,851,635.00	-	-	-	159,483,106.39	-	-	-	6,474,007.66	83,883,922.95	350,692,672.00	-	350,692,672.00
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	-	-	-	-	1,251,000.58	-	-	-	-	9,088,456.38	10,339,456.96	-	10,339,456.96
（一）综合收益总额										9,088,456.38	9,088,456.38	-	9,088,456.38
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,251,000.58	-	-	-	-	-	1,251,000.58	-	1,251,000.58
1. 股东投入的普通股											-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,251,000.58						1,251,000.58		1,251,000.58
4. 其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-	-		-
2. 对所有者（或股东）的分配											-		-
3. 其他										-	-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-		-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-		-
3. 盈余公积弥补亏损											-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5. 其他综合收益结转留存收益											-		-
6. 其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-		-
2. 本期使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本期期末余额	100,851,635.00	-	-	-	160,734,106.97	-	-	-	6,474,007.66	92,972,379.33	361,032,128.96	-	361,032,128.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-13

合并所有者权益变动表

编制单位：苏州鸿安机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	97,826,086.00				130,214,259.58				3,010,934.42	32,539,867.10	263,591,147.10		263,591,147.10
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本期期初余额	97,826,086.00	-	-	-	130,214,259.58	-	-	-	3,010,934.42	32,539,867.10	263,591,147.10	-	263,591,147.10
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	3,025,549.00	-	-	-	29,268,846.81	-	-	-	3,463,073.24	51,344,055.85	87,101,524.90	-	87,101,524.90
（一）综合收益总额							-			79,263,650.59	79,263,650.59	-	79,263,650.59
（二）所有者投入和减少资本	3,025,549.00	-	-	-	29,268,846.81	-	-	-	-	-	32,294,395.81	-	32,294,395.81
1. 股东投入的普通股	3,025,549.00				26,974,451.00						30,000,000.00		30,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,294,395.81						2,294,395.81		2,294,395.81
4. 其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,463,073.24	-27,919,594.74	-24,456,521.50	-	-24,456,521.50
1. 提取盈余公积									3,463,073.24	-3,463,073.24	-		-
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,456,521.50	-24,456,521.50		-24,456,521.50
3. 其他										-	-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-		-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-		-
3. 盈余公积弥补亏损											-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5. 其他综合收益结转留存收益											-		-
6. 其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-		-
2. 本期使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本期期末余额	100,851,635.00	-	-	-	159,483,106.39	-	-	-	6,474,007.66	83,883,922.95	350,692,672.00	-	350,692,672.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-14

合并所有者权益变动表

编制单位：苏州博实机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	**11,158,703.71**				**182,823.53**				**3,699,756.09**	**75,772,310.88**	**90,813,594.21**		**90,813,594.21**
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年年初余额	**11,158,703.71**	-	-	-	**182,823.53**	-	-	-	**3,699,756.09**	**75,772,310.88**	**90,813,594.21**	-	**90,813,594.21**
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	**86,667,382.29**	-	-	-	**130,031,436.05**	-	-	-	**-688,821.67**	**-43,232,443.78**	**172,777,552.89**	-	**172,777,552.89**
（一）综合收益总额							-			72,553,354.75	**72,553,354.75**	-	**72,553,354.75**
（二）所有者投入和减少资本	9,065,941.96	-	-	-	91,158,256.18	-	-	-	-	-	**100,224,198.14**	-	**100,224,198.14**
1．股东投入的普通股	9,065,941.96				88,934,058.04					-	**98,000,000.00**		**98,000,000.00**
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,224,198.14						**2,224,198.14**		**2,224,198.14**
4．其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,010,934.42	-3,010,934.42	-	-	-
1．提取盈余公积									3,010,934.42	-3,010,934.42	-		-
2．对所有者（或股东）的分配											-		-
3．其他											-		-
（四）所有者权益内部结转	77,601,440.33	-	-	-	38,873,179.87	-	-	-	-3,699,756.09	-112,774,864.11	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-		-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-		-
3．盈余公积弥补亏损											-		-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5．其他综合收益结转留存收益											-		-
6．其他	77,601,440.33				38,873,179.87				-3,699,756.09	-112,774,864.11	-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本年提取											-		-
2．本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	**97,826,086.00**	-	-	-	**130,214,259.58**		-	-	**3,010,934.42**	**32,539,867.10**	**263,591,147.10**	-	**263,591,147.10**

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-15

合并所有者权益变动表

编制单位：苏州瑞安机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	8,926,962.96				6,977.02				3,694,859.54	21,640,364.89	34,269,164.41		34,269,164.41
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并					22,978,017.00					58,719,653.03	81,697,670.03		81,697,670.03
其他											-		-
二、本年年初余额	8,926,962.96	-	-	-	22,984,994.02	-	-	-	3,694,859.54	80,360,017.92	115,966,834.44	-	115,966,834.44
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	2,231,740.75	-	-	-	-22,802,170.49	-	-	-	4,896.55	-4,587,707.04	-25,153,240.23	-	-25,153,240.23
（一）综合收益总额							-			65,296,785.28	65,296,785.28	-	65,296,785.28
（二）所有者投入和减少资本	2,231,740.75	-	-	-	-22,802,170.49	-	-	-	-1,879,595.77	-	-22,450,025.51	-	-22,450,025.51
1．股东投入的普通股	2,231,740.75				9,717,754.61						11,949,495.36		11,949,495.36
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额					182,823.53						182,823.53		182,823.53
4．其他					-32,702,748.63				-1,879,595.77	-	-34,582,344.40		-34,582,344.40
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,884,492.32	-69,884,492.32	-68,000,000.00	-	-68,000,000.00
1．提取盈余公积									1,884,492.32	-1,884,492.32	-		-
2．对所有者（或股东）的分配											-		-
3．其他										-68,000,000.00	-68,000,000.00		-68,000,000.00
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-		-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-		-
3．盈余公积弥补亏损											-		-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5．其他综合收益结转留存收益											-		-
6．其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本年提取											-		-
2．本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	11,158,703.71	-	-	-	182,823.53		-	-	3,699,756.09	75,772,310.88	90,813,594.21	-	90,813,594.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-16

母公司资产负债表

编制单位：苏州鸿安机械股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		41,975,932.76	50,228,688.43	16,946,874.00	19,172,379.07
交易性金融资产		20,054,356.16	80,337,750.00	100,406,991.67	-
应收票据					
应收账款	十五、1	175,738,077.85	147,402,891.35	77,475,690.71	63,254,820.98
应收款项融资		7,477,000.00	7,840,000.00	8,714,807.69	4,894,592.55
预付款项		18,987,249.14	12,811,662.38	3,742,090.35	1,193,227.59
其他应收款	十五、2	24,418,505.41	5,194,314.79	1,327,055.23	11,139,210.56
其中：应收利息					
应收股利			-	-	10,000,000.00
存货		228,457,797.57	174,425,741.95	105,433,437.77	83,403,899.05
合同资产		13,173,920.66	6,454,821.33	4,866,749.35	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产		3,349,976.78	3,255,881.71	5,808,883.25	-
其他流动资产		14,505,325.60	6,790,743.34	1,449,633.30	2,609,139.15
流动资产合计		**548,138,141.93**	**494,742,495.28**	**326,172,213.32**	**185,667,268.95**
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	十五、3	98,850,002.94	73,550,002.94	73,050,002.94	48,050,002.94
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		7,468,409.23	8,189,763.29	8,910,285.22	6,818,293.53
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		10,932,484.88	12,176,542.94	不适用	不适用
无形资产		3,304,852.14	2,847,339.03	2,297,856.93	2,416,669.34
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,528,122.57	1,274,217.35	685,673.66	900,711.40
递延所得税资产		3,698,496.51	3,889,860.57	1,896,557.30	1,881,481.70
其他非流动资产		5,369,811.43	7,364,243.78	4,347,728.22	-
非流动资产合计		**131,152,179.70**	**109,291,969.90**	**91,188,104.27**	**60,067,158.91**
资产总计		**679,290,321.63**	**604,034,465.18**	**417,360,317.59**	**245,734,427.86**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：苏州鸿安机械股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款		25,025,694.45			
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		47,631,281.09	56,658,300.97	7,068,525.82	1,260,641.00
应付账款		62,635,795.01	63,247,651.31	32,623,211.04	39,877,911.79
预收款项		-	-	-	34,221,552.28
合同负债		103,725,084.85	76,385,523.46	69,117,714.40	不适用
应付职工薪酬		8,913,206.69	14,051,578.64	9,508,996.51	8,624,837.38
应交税费		17,655,818.35	16,246,086.78	7,634,647.09	11,178,542.07
其他应付款		54,086,792.95	22,752,392.26	1,770,793.33	20,319,543.47
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		4,322,523.99	6,342,403.05	-	-
其他流动负债		3,821,786.80	3,751,453.84	1,835,218.60	-
流动负债合计		**327,817,984.18**	**259,435,390.31**	**129,559,106.79**	**115,483,027.99**
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		8,488,477.43	8,547,511.82	不适用	不适用
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		4,518,573.20	6,899,914.13	6,428,397.87	8,653,231.35
递延收益		4,500,000.00	5,500,000.00	-	-
递延所得税负债		8,153.42	50,662.50	61,048.75	-
其他非流动负债					
非流动负债合计		**17,515,204.05**	**20,998,088.45**	**6,489,446.62**	**8,653,231.35**
负债合计		**345,333,188.23**	**280,433,478.76**	**136,048,553.41**	**124,136,259.34**
所有者权益：					
股本		100,851,635.00	100,851,635.00	97,826,086.00	11,158,703.71
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		183,618,359.79	182,465,796.31	153,376,333.96	23,375,213.70
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		6,474,007.66	6,474,007.66	3,010,934.42	5,579,351.86
未分配利润		43,013,130.95	33,809,547.45	27,098,409.80	81,484,899.25
所有者权益合计		**333,957,133.40**	**323,600,986.42**	**281,311,764.18**	**121,598,168.52**
负债和所有者权益总计		**679,290,321.63**	**604,034,465.18**	**417,360,317.59**	**245,734,427.86**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：苏州鸿安机械股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	167,500,643.95	320,833,636.20	207,968,377.73	238,316,172.86
减：营业成本	十五、4	130,148,871.57	232,331,659.97	127,951,382.42	160,372,840.89
税金及附加		598,002.69	1,221,728.57	2,027,032.89	1,320,380.35
销售费用		4,035,784.34	12,760,158.61	9,902,205.86	13,320,030.16
管理费用		7,796,229.59	16,072,782.98	13,008,583.27	10,755,348.77
研发费用		13,675,602.57	22,442,861.11	17,252,472.27	12,083,608.93
财务费用		149,354.81	683,486.06	7,048.00	-69,375.35
其中：利息费用		651,243.23	658,836.00	152,794.45	-
利息收入		252,935.79	184,300.11	125,541.20	89,267.75
加：其他收益		1,149,836.08	6,719,010.30	1,652,290.24	280,000.00
投资收益（损失以"-"号填列）	十五、5	900,807.65	2,717,383.73	26,298,015.07	28,000,042.89
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					
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）		54,356.16	-69,241.67	406,991.67	-
信用减值损失（损失以"-"号填列）		-952,478.96	-7,182,878.91	-2,198,355.79	-1,859,582.20
资产减值损失（损失以"-"号填列）		-1,153,101.61	-134,293.25	-126,981.72	-
资产处置收益（损失以"-"号填列）					
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		**11,096,217.70**	**37,370,939.10**	**63,851,612.49**	**66,953,799.80**
加：营业外收入		-	57,043.55	36,500.00	39,001.42
减：营业外支出		-	9,270.40	2,191.84	25,880.09
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		**11,096,217.70**	**37,418,712.25**	**63,885,920.65**	**66,966,921.13**
减：所得税费用		1,892,634.20	2,787,979.86	4,366,207.34	4,712,878.35
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		**9,203,583.50**	**34,630,732.39**	**59,519,713.31**	**62,254,042.78**
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		9,203,583.50	34,630,732.39	59,519,713.31	62,254,042.78
（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		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
六、综合收益总额		**9,203,583.50**	**34,630,732.39**	**59,519,713.31**	**62,254,042.78**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：苏州通安机械股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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		164,379,625.58	260,636,791.11	220,657,926.72	195,163,456.21
收到的税费返还		-	3,604,968.77	1,323,827.45	-
收到其他与经营活动有关的现金		776,010.00	26,704,003.16	844,366.00	2,284,456.17
经营活动现金流入小计		165,155,635.58	290,945,763.04	222,826,120.17	197,447,912.38
购买商品、接受劳务支付的现金		170,485,316.77	201,605,687.00	146,066,826.33	121,401,618.97
支付给职工以及为职工支付的现金		38,658,834.45	51,648,956.92	33,734,491.32	27,424,236.83
支付的各项税费		6,995,389.32	10,658,143.58	23,110,401.40	12,146,069.72
支付其他与经营活动有关的现金		6,168,860.22	15,139,654.27	31,013,285.60	11,443,750.09
经营活动现金流出小计		222,308,400.76	279,052,441.77	233,925,004.65	172,415,675.61
经营活动产生的现金流量净额		**-57,152,765.18**	**11,893,321.27**	**-11,098,884.48**	**25,032,236.77**
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		170,000,000.00	405,000,000.00	141,000,000.00	10,000.00
取得投资收益收到的现金		1,233,201.65	2,717,383.73	36,298,015.07	18,000,042.89
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		171,233,201.65	407,717,383.73	177,298,015.07	18,010,042.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		263,691.00	2,939,791.28	344,565.25	2,617,783.23
投资支付的现金		145,530,506.85	385,500,000.00	242,000,000.00	34,592,344.40
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		145,794,197.85	388,439,791.28	242,344,565.25	37,210,127.63
投资活动产生的现金流量净额		**25,439,003.80**	**19,277,592.45**	**-65,046,550.18**	**-19,200,084.74**
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	30,000,000.00	74,000,000.00	11,949,495.36
取得借款收到的现金		25,000,000.00	-	25,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	30,000,000.00	99,000,000.00	11,949,495.36
偿还债务支付的现金		-	-	25,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		344,819.46	24,456,521.50	152,794.45	-
支付其他与筹资活动有关的现金		8,076,423.24	16,146,676.39	1,163,881.41	252,128.20
筹资活动现金流出小计		8,421,242.70	40,603,197.89	26,316,675.86	252,128.20
筹资活动产生的现金流量净额		**16,578,757.30**	**-10,603,197.89**	**72,683,324.14**	**11,697,367.16**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**339,934.87**	**-84,247.79**	**72,724.04**	**15.57**
五、现金及现金等价物净增加额		**-14,795,069.21**	**20,483,468.04**	**-3,389,386.48**	**17,529,534.76**
加：期初现金及现金等价物余额		36,014,332.43	15,530,864.39	18,920,250.87	1,390,716.11
六、期末现金及现金等价物余额		**21,219,263.22**	**36,014,332.43**	**15,530,864.39**	**18,920,250.87**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州鸿安机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**100,851,635.00**	-	-	-	**182,465,796.31**	-	-	-	**6,474,007.66**	**33,809,547.45**	**323,600,986.42**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	**100,851,635.00**	-	-	-	**182,465,796.31**	-	-	-	**6,474,007.66**	**33,809,547.45**	**323,600,986.42**
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	-	-	-	-	**1,152,563.48**	-	-	-	-	**9,203,583.50**	**10,356,146.98**
（一）综合收益总额	-	-	-	-		-	-	-	-	9,203,583.50	9,203,583.50
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,152,563.48	-	-	-	-	-	1,152,563.48
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,152,563.48	-	-	-	-	-	1,152,563.48
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	**100,851,635.00**	-	-	-	**183,618,359.79**	-	-	-	**6,474,007.66**	**43,013,130.95**	**333,957,133.40**

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-21

母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州鸿安机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**97,826,086.00**	-	-	-	**153,376,333.96**	-	-	-	**3,010,934.42**	**27,098,409.80**	**281,311,764.18**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	**97,826,086.00**	-	-	-	**153,376,333.96**	-	-	-	**3,010,934.42**	**27,098,409.80**	**281,311,764.18**
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	**3,025,549.00**	-	-	-	**29,089,462.35**	-	-	-	**3,463,073.24**	**6,711,137.65**	**42,289,222.24**
（一）综合收益总额	-	-	-	-		-	-	-	-	34,630,732.39	34,630,732.39
（二）所有者投入和减少资本	3,025,549.00	-	-	-	29,089,462.35	-	-	-	-	-	32,115,011.35
1. 股东投入的普通股	3,025,549.00	-	-	-	26,974,451.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	2,115,011.35	-	-	-	-	-	2,115,011.35
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,463,073.24	-27,919,594.74	-24,456,521.50
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,463,073.24	-3,463,073.24	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,456,521.50	-24,456,521.50
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	**100,851,635.00**	-	-	-	**182,465,796.31**	-	-	-	**6,474,007.66**	**33,809,547.45**	**323,600,986.42**

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-22

母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州鸿安机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**11,158,703.71**	-	-	-	**23,375,213.70**	-	-	-	**5,579,351.86**	**81,484,899.25**	**121,598,168.52**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	**11,158,703.71**	-	-	-	**23,375,213.70**	-	-	-	**5,579,351.86**	**81,484,899.25**	**121,598,168.52**
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	**86,667,382.29**	-	-	-	**130,001,120.26**	-	-	-	**-2,568,417.44**	**-54,386,489.45**	**159,713,595.66**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-		-	-	-	59,519,713.31	59,519,713.31
（二）所有者投入和减少资本	9,065,941.96	-	-	-	91,127,940.39	-	-	-	-	-	100,193,882.35
1. 股东投入的普通股	9,065,941.96	-	-	-	88,934,058.04	-	-	-	-	-	98,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	2,193,882.35	-	-	-	-	-	2,193,882.35
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,010,934.42	-3,010,934.42	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,010,934.42	-3,010,934.42	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	77,601,440.33	-	-	-	38,873,179.87	-	-	-	-5,579,351.86	-110,895,268.34	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	77,601,440.33	-	-	-	38,873,179.87	-	-	-	-5,579,351.86	-110,895,268.34	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	**97,826,086.00**	-	-	-	**153,376,333.96**	-	-	-	**3,010,934.42**	**27,098,409.80**	**281,311,764.18**

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-23

母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州鸿安机械股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**8,926,962.96**	-	-	-	**6,977.02**	-	-	-	**3,694,859.54**	**21,115,348.79**	**33,744,148.31**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	**8,926,962.96**	-	-	-	**6,977.02**	-	-	-	**3,694,859.54**	**21,115,348.79**	**33,744,148.31**
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	**2,231,740.75**	-	-	-	**23,368,236.68**	-	-	-	**1,884,492.32**	**60,369,550.46**	**87,854,020.21**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62,254,042.78	62,254,042.78
（二）所有者投入和减少资本	2,231,740.75	-	-	-	9,900,578.14	-	-	-	-	-	12,132,318.89
1．股东投入的普通股	2,231,740.75	-	-	-	9,717,754.61	-	-	-	-	-	11,949,495.36
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	182,823.53	-	-	-	-	-	182,823.53
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,884,492.32	-1,884,492.32	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,884,492.32	-1,884,492.32	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	13,467,658.54	-	-	-	-	-	13,467,658.54
四、本年年末余额	**11,158,703.71**	-	-	-	**23,375,213.70**	-	-	-	**5,579,351.86**	**81,484,899.25**	**121,598,168.52**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-24

苏州鸿安机械股份有限公司

财务报表附注

2019 年至 2022 年 6 月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

苏州鸿安机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为苏州鸿安机械有限公司（以下简称“鸿安有限”），鸿安有限成立于 2004 年 4 月 12 日，由香港利德集团有限公司（以下简称“香港利德”）及上海鸿安展升物流系统技术有限公司（以下简称“上海展升”）共同出资设立，设立时注册资本为 860 万港币。

鸿安有限经历次增资、股权转让后，截止 2020 年 7 月 31 日（股改基准日）注册资本与实收资本均为 1,239.86 万元。2020 年 9 月 21 日，鸿安有限以截止 2020 年 7 月 31 日的经审计净资产 201,004,302.32 元为基础，按 2.2334:1 的比例折合股本总额 9,000 万股（每股面值 1 元）整体变更为苏州鸿安机械股份有限公司。

本公司经历次增资、股权转让后，截止 2022 年 6 月 30 日，注册资本和股本均为 10,085.16 万元。

本公司法定代表人为刘大庆，统一社会信用代码为 91320585760507816A，本公司住所为太仓经济开发区浏阳路 116 号。

本公司主要的经营活动为智能物流技术装备研发设计、生产制造、项目实施和运维服务。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序　号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	上海鸿安展升物流系统技术有限公司	上海展升	100.00	

序　号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
2	苏州鸿安精密钣金有限公司	鸿安钣金	100.00	
3	太仓鸿安自动化科技有限公司	鸿安自动化	100.00	
4	苏州鸿安展升自动化科技有限公司	苏州展升	100.00	
5	上海领升自动化系统有限公司	上海领升	100.00	
6	滁州鸿安智能技术有限公司	滁州鸿安	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序　号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	苏州鸿安展升自动化科技有限公司	苏州展升	2019 年度	投资设立并持股 100%
2	上海领升自动化系统有限公司	上海领升	2020 年度	收购 100%股权
3	滁州鸿安智能技术有限公司	滁州鸿安	2021 年度	投资设立并持股 100%

本报告期内无减少子公司。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债

公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，均系子公司。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应

当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

9. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此

类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身

信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预

计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1　商业承兑汇票

应收票据组合 2　银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对

未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1　合并范围内关联方客户

应收账款组合 2　一般客户

对于合并范围内关联方客户的应收账款通常不确认预期信用损失。

对于一般客户的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　应收利息

其他应收款组合 2　应收股利

其他应收款组合 3　合并范围内关联方往来

其他应收款组合 4　备用金

其他应收款组合 5　保证金

其他应收款组合 6　个人借款

其他应收款组合 7　代扣员工社保公积金及其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

划分为组合的应收款项融资，均为银行承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1　一般客户未到期质保金

对于一般客户未到期质保金，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.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；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D.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。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.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；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做

出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债

进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根

据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 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，包括原材料、在产品、发出商品、未完工项目实施与运维服务项目成本等。

（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。原材料、在产品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如

果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

12. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制的权益性投资，均系对子公司的投资。

（1）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

15. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定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（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

16. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

17. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金

额按受益项目计入当期损益，预计使用寿命如下：

项　目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权及软件著作权	8 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测

试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20. 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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

离职后福利计划均为设定提存计划，包括基本养老保险、失业保险等，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。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司的辞退福利主要系对解除劳动合同的员工的一次性补偿金，在与员工正式解除劳动关系后支付给员工。

21. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

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。

（2）预计负债的计量方法

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。

本公司每年基于智能物流技术装备销售收入金额计提产品质量保证，其中针对盒马鲜生及大润发各门店公司，按照当年收入的 7%计提产品质量保证；针对其他客户，按照当年收入的 1%计提产品质量保证。

22. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付均为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公

积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

23. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所

承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品

所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

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

质保义务

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

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或

服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司销售的智能物流技术装备，如合同约定需由本公司负责发运、安装及调试的，在设备全部安装调试到位，并取得购货方的验收证明后确认销售收入；如合同约定由购货方自提货物，且无需本公司负责安装及调试的，在货物实际发出、本公司取得购货方的提货单时确认销售收入。

本公司提供的项目实施与运维服务，在取得经客户确认的完工证明时确认销售收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司销售的智能物流技术装备，如合同约定需由本公司负责发运、安装及调试的，在设备全部安装调试到位，并取得购货方的验收证明后确认销售收入。

本公司提供的项目实施与运维服务，在取得经客户确认的完工证明时确认销售收入。

24. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资

公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

26. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了

在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租

债条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、21。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	1-3		33.33-100.00

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容:

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量

租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价

值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

27. 重要会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。

例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、23。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 160,300,201.68 元、其他流动负债 1,149,130.23 元、预收款项-161,449,331.91 元、应收账款-17,591,320.37 元、合同资产 3,564,495.48 元、一年内到期的非流动资产 7,974,459.31 元、其他非流动资产 6,052,365.58 元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益无影响。本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 33,190,454.00 元、其他流动负债 1,031,098.28 元、预收款项-34,221,552.28 元、应收账款-14,033,767.74 元、合同资产 3,564,495.48 元、一年内到期的非流动资产 4,528,129.36 元、其他非流动资产 5,941,142.90 元。相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益无影响。

②2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

③2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起实施；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起实施，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、26。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司于首次执行新租赁准则当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）无需要调整的项目。

④2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行该规定，执行资金集中管理相关列报规定对本公司财务报表无影响。

解释 15 号中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的

产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行这两项规定对本公司财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	70,554,065.21	52,962,744.84	-17,591,320.37
合同资产	不适用	3,564,495.48	3,564,495.48
一年内到期的非流动资产		7,974,459.31	7,974,459.31
其他非流动资产		6,052,365.58	6,052,365.58
预收款项	161,449,331.91		-161,449,331.91
合同负债	不适用	160,300,201.68	160,300,201.68
其他流动负债		1,149,130.23	1,149,130.23

各项目调整情况说明：

注 1、合同资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产、应收账款

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将尚未完成的合同中不满足无条件收款权的应收账款 17,591,320.37 元重分类为合同资产 3,564,495.48 元、一年内到期的非流动资产 7,974,459.31 元、其他非流动资产 6,052,365.58 元。

注 2、合同负债、预收款项、其他流动负债

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 161,449,331.91 元重分类至合同负债 160,300,201.68 元，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债 1,149,130.23 元。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	63,254,820.98	49,221,053.24	-14,033,767.74
合同资产	不适用	3,564,495.48	3,564,495.48
一年内到期的非流动资产		4,528,129.36	4,528,129.36
其他非流动资产		5,941,142.90	5,941,142.90
预收款项	34,221,552.28		-34,221,552.28
合同负债	不适用	33,190,454.00	33,190,454.00
其他流动负债		1,031,098.28	1,031,098.28

各项目调整情况说明：

注 1、合同资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产、应收账款

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将尚未完成的合同中不满足无条件收款权的应收账款 14,033,767.74 元重分类为合同资产 3,564,495.48 元、一年内到期的非流动资产 4,528,129.36 元、其他非流动资产 5,941,142.90 元。

注 2、合同负债、预收款项、其他流动负债

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 34,221,552.28 元重分类至合同负债 33,190,454.00 元，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债 1,031,098.28 元。

（4）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司于首次执行新租赁准则当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）无需要调整的财务报表相关项目。

四、税项

1. 主要税种及税率

税　种	计税依据	税率%
增值税	应税销售收入	6、9、10、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	4、5
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2. 税收优惠

（1）企业所得税

①本公司于 2015 年 10 月 10 日取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201532001871），证书有效期为 3 年。公司已分别于 2018 年 11 月 30 日、2021 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审（证书编号分别为 GR201832007149、GR202132005410），2019 年至 2022 年 6 月享受 15%所得税优惠税率。

②本公司之子公司上海领升自动化系统有限公司于 2019 年 10 月 8 日取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201931000500），证书有效期为 3 年，2019 年至 2021 年享受 15%的企业所得税优惠税率。截止 2022 年 10 月 31 日，高新技术企业复审尚在进行中。

③除上述情况外，子公司的企业所得税税率为 25%。

（2）增值税

①根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，自 2011 年 1 月 1 日起实施软件增值税即征即退优惠政策，即对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，本公司自 2019 年 11 月起享受软件增值税即征即退优惠。

上述返还的增值税于实际收到时，计入其他收益。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	7,495.20	21,839.70	9,851.70	4,677.70
银行存款	53,007,559.48	68,124,556.18	35,267,254.55	35,324,092.04
其他货币资金	22,066,729.95	14,214,894.73	1,430,883.74	512,128.20
合计	75,081,784.63	82,361,290.61	36,707,989.99	35,840,897.94

（1）2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中 260,000.00 元系投标保证金、252,128.20 元系银行承兑汇票保证金。因不能随时用于支付，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（2）2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中 1,426,009.61 元系银行承兑汇票保证金。因不能随时用于支付，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（3）2021 年 12 月 31 日，其他货币资金中 14,214,356.00 元系银行承兑汇票保证金。因不能随时用于支付，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（4）2022 年 6 月 30 日，其他货币资金中 20,893,721.70 元系银行承兑汇票保证金，1,173,000.00 元系投标保证金。因不能随时用于支付，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,083,287.67	100,337,750.00	134,406,991.67	
其中：银行理财产品	40,083,287.67	100,337,750.00	134,406,991.67	

3. 应收票据

（1）分类列示

种　类	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票						

（续上表）

种　类	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	554,764.13	27,738.21	527,025.92			

（2）各报告期期末无已质押的应收票据。

（3）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票						554,764.13		

（4）各报告期期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（5）按坏账计提方法分类披露

类　别	2020 年 12 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备	554,764.13	100.00	27,738.21	5.00	527,025.92
1.商业承兑汇票	554,764.13	100.00	27,738.21	5.00	527,025.92
合计	554,764.13	100.00	27,738.21	5.00	527,025.92

① 于 2020 年 12 月 31 日，按商业承兑汇票计提坏账准备

账　龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	554,764.13	27,738.21	5.00

（6）各报告期坏账准备的变动情况

① 2021 年的变动情况

类　别	2020 年 12 月	本期变动金额	2021 年 12

	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	月 31 日
坏账准备	27,738.21		27,738.21		

② 2020 年的变动情况

类　别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备		27,738.21			27,738.21

（7）各报告期无实际核销的应收票据情况。

4. 应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	162,606,627.80	126,603,637.48	75,511,179.71	63,814,020.24
1 至 2 年	11,703,361.18	17,677,535.08	7,080,076.63	10,517,787.74
2 至 3 年	6,507,807.30	12,676,582.06	8,247,425.38	663,910.02
3 至 4 年	7,355,846.54	4,695,690.20	41,433.52	
4 至 5 年	526,246.72	41,433.52		
5 年以上	41,433.52			
小计	188,741,323.06	161,694,878.34	90,880,115.24	74,995,718.00
减：坏账准备	15,393,364.30	14,281,901.98	6,978,511.03	4,441,652.79
合计	173,347,958.76	147,412,976.36	83,901,604.21	70,554,065.21

（2）按坏账计提方法分类披露

① 2022 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类　别	2022 年 6 月 30 日				
	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					
按组合计提坏账准备	188,741,323.06	100.00	15,393,364.30	8.16	173,347,958.76
1.一般客户	188,741,323.06	100.00	15,393,364.30	8.16	173,347,958.76
合计	188,741,323.06	100.00	15,393,364.30	8.16	173,347,958.76

② 2021 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类　别	2021 年 12 月 31 日

	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					
按组合计提坏账准备	161,694,878.34	100.00	14,281,901.98	8.83	147,412,976.36
1.一般客户	161,694,878.34	100.00	14,281,901.98	8.83	147,412,976.36
合计	161,694,878.34	100.00	14,281,901.98	8.83	147,412,976.36

③ 2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类　别	2020 年 12 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备	90,880,115.24	100.00	6,978,511.03	7.68	83,901,604.21
1.一般客户	90,880,115.24	100.00	6,978,511.03	7.68	83,901,604.21
合计	90,880,115.24	100.00	6,978,511.03	7.68	83,901,604.21

④ 2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类　别	2019 年 12 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备	74,995,718.00	100.00	4,441,652.79	5.92	70,554,065.21
1.一般客户	74,995,718.00	100.00	4,441,652.79	5.92	70,554,065.21
合计	74,995,718.00	100.00	4,441,652.79	5.92	70,554,065.21

各报告期坏账准备计提的具体说明：

① 按一般客户计提坏账准备的应收账款

账　龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	162,606,627.80	8,130,331.82	5.00
1 至 2 年	11,703,361.18	1,170,336.12	10.00
2 至 3 年	6,507,807.30	1,952,342.19	30.00
3 至 4 年	7,355,846.54	3,677,923.27	50.00
4 至 5 年	526,246.72	420,997.38	80.00
5 年以上	41,433.52	41,433.52	100.00

账　龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	188,741,323.06	15,393,364.30	8.16

② 按一般客户计提坏账准备的应收账款

账　龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	126,603,637.48	6,330,181.93	5.00
1 至 2 年	17,677,535.08	1,767,753.51	10.00
2 至 3 年	12,676,582.06	3,802,974.62	30.00
3 至 4 年	4,695,690.20	2,347,845.10	50.00
4 至 5 年	41,433.52	33,146.82	80.00
合计	161,694,878.34	14,281,901.98	8.83

（续上表）

账　龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	75,511,179.71	3,775,558.99	5.00
1 至 2 年	7,080,076.63	708,007.66	10.00
2 至 3 年	8,247,425.38	2,474,227.62	30.00
3 至 4 年	41,433.52	20,716.76	50.00
合计	90,880,115.24	6,978,511.03	7.68

（续上表）

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	63,814,020.24	3,190,70	5.00
1 至 2 年	10,517,787.74	1,051,778.78	10.00
2 至 3 年	663,910.02	199,173.01	30.00
合计	74,995,718.00	4,441,652.79	5.92

（3）坏账准备的变动情况

① 2022 年 1-6 月的变动情况

类　别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	

类　别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	14,281,901.98	1,111,462.32			15,393,364.30

② 2021 年的变动情况

类　别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,978,511.03	7,303,390.95			14,281,901.98

③ 2020 年的变动情况

类　别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
				企业合并增加	计提	转销或核销	
坏账准备	4,441,652.79	-1,392,201.61	3,049,451.18	509,019.34	3,420,040.51		6,978,511.03

④ 2019 年的变动情况

类　别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,118,022.99		3,118,022.99	1,323,629.80			4,441,652.79

（4）各报告期无实际核销的应收账款情况。

（5）各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例%	坏账准备余额
盒马（香港）有限公司	25,108,992.32	13.30	4,595,243.69
世仓智能仓储设备（上海）股份有限公司	19,506,636.59	10.34	1,011,636.48
株式会社大福	16,606,324.91	8.80	831,008.35
深圳市拓野智能股份有限公司	12,770,000.00	6.77	638,500.00
德马泰克国际贸易（上海）有限公司	11,368,863.94	6.02	568,700.11
合计	85,360,817.76	45.23	7,645,088.63

（续上表）

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例%	坏账准备余额

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例%	坏账准备余额
盒马（香港）有限公司	33,651,295.09	20.81	4,780,700.81
合肥欣奕华智能机器有限公司	18,962,067.92	11.73	2,851,426.34
株式会社大福	17,620,164.42	10.90	881,392.72
昆船智能技术股份有限公司	11,161,080.00	6.90	627,423.00
世仓智能仓储设备（上海）股份有限公司	9,561,507.91	5.91	496,815.17
合计	90,956,115.34	56.25	9,637,758.04

（续上表）

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例%	坏账准备余额
康成投资（中国）有限公司	20,211,903.62	22.24	1,059,849.92
盒马（香港）有限公司	17,916,116.61	19.71	1,966,081.85
合肥欣奕华智能机器有限公司	17,458,945.51	19.21	1,193,399.70
株式会社大福	8,124,186.10	8.94	407,156.21
TCL 华星光电技术有限公司	4,429,982.21	4.87	1,040,539.66
合计	68,141,134.05	74.97	5,667,027.34

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例%	坏账准备余额
盒马（香港）有限公司	34,189,075.01	45.59	2,021,352.83
康成投资（中国）有限公司	14,321,248.23	19.10	732,679.90
合肥欣奕华智能机器有限公司	9,567,424.66	12.76	482,564.90
株式会社大福	6,217,426.32	8.29	315,621.32
TCL 华星光电技术有限公司	4,721,834.51	6.30	555,979.68
合计	69,017,008.73	92.04	4,108,198.63

说明：受同一实际控制人控制的客户合并披露，具体情况如下：

1、盒马（香港）有限公司包括盒马鲜生各门店子公司、福玻斯（太仓）物联网科技有限公司；2、合肥欣奕华智能机器有限公司包括合肥欣奕华智能机器有限公司、北京欣奕华机器人科技有限公司；3、株式会社大福包括大福（中国）物流设备有限公司、大福（中国）自动化设备有限公司、大福自动搬送设备（苏州）有限公司；4、世仓智能仓储设备（上海）股份有限公司包括世仓智能仓储设备（上海）股份有限公司、浙江世仓智能仓储设备有限公司；5、TCL 华星光电技术有限公司包括 TCL 华星光电技术有

限公司、武汉华星光电技术有限公司、武汉华星光电半导体显示技术有限公司、深圳市华星光电半导体显示技术有限公司、惠州华星光电显示有限公司；6、康成投资（中国）有限公司包括大润发各门店子公司。

（6）各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 应收款项融资

（1）分类列示

项　目	2022 年 6 月 30 日公允价值	2021 年 12 月 31 日公允价值	2020 年 12 月 31 日公允价值	2019 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	7,477,000.00	8,950,000.00	11,097,437.69	4,894,592.55

（2）各报告期期末无已质押的应收款项融资。

（3）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种类	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	44,283,614.52		12,815,307.13		8,249,178.40		3,289,200.00	

（4）应收款项融资按减值计提方法分类披露

类　别	2022 年 6 月 30 日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	7,477,000.00			
1.应收银行承兑汇票	7,477,000.00			
合计	7,477,000.00			

（续上表）

类　别	2021 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
按单项计提减值准备				

类　别	2021 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
按组合计提减值准备	8,950,000.00			
1.应收银行承兑汇票	8,950,000.00			
合计	8,950,000.00			

（续上表）

类　别	2020 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	11,097,437.69			
1.应收银行承兑汇票	11,097,437.69			
合计	11,097,437.69			

（续上表）

类　别	2019 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	4,894,592.55			
1.应收银行承兑汇票	4,894,592.55			
合计	4,894,592.55			

6. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	14,035,700.97	99.32	12,568,490.22	97.97	4,588,623.95	97.07	1,461,588.80	97.23
1 至 2 年	95,571.47	0.68	132,938.39	1.04	108,126.82	2.29	41,679.61	2.77
2 至 3 年			97,012.82	0.76	30,424.50	0.64		
3 年以上			30,102.92	0.23				
合计	14,131,272.44	100.00	12,828,544.35	100.00	4,727,175.27	100.00	1,503,268.41	100.00

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

（2）各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占预付款项余额合计数的比例%
SEW-传动设备（苏州）有限公司	3,001,826.12	21.24
武汉莱特尔检测技术有限公司	1,364,400.00	9.66
江苏诺贝智能装备科技股份有限公司	992,573.55	7.02
福州辰峰净化工程有限公司	929,153.93	6.58
西门子（中国）有限公司	924,496.75	6.54
合计	7,212,450.35	51.04

（续上表）

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例%
米亚斯物流设备（昆山）有限公司	3,060,000.00	23.85
福州辰峰净化工程有限公司	1,028,499.75	8.02
江苏诺贝智能装备科技股份有限公司	992,573.55	7.74
SEW-传动设备（苏州）有限公司	943,786.40	7.36
诺德（中国）传动设备有限公司	641,231.85	5.00
合计	6,666,091.55	51.97

（续上表）

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例%
英特诺企业管理（上海）有限公司	741,695.38	15.69
SEW-传动设备（苏州）有限公司	682,321.16	14.44
湖南云仓智能装备有限公司	325,37	6.88
必威贸易（太仓）有限公司	204,783.49	4.33
江阴市丰佳五金模具有限公司	202,334.81	4.28
合计	2,156,505.84	45.62

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例%
SEW-传动设备（苏州）有限公司	178,745.62	11.89
上海武田机电有限公司	108,036.00	7.19
必威贸易（太仓）有限公司	94,286.37	6.27
皮尔磁工业自动化（上海）有限公司	83,699.99	5.56
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	74,058.97	4.93
合计	538,826.95	35.84

7. 其他应收款

（1）分类列示

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	2,853,167.73	2,565,357.16	1,437,974.38	1,053,626.13

（2）其他应收款

① 按账龄披露

账　龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	2,001,125.21	2,244,548.19	1,297,640.26	853,258.88
1 至 2 年	990,160.85	427,581.10	189,223.92	101,978.00
2 至 3 年	54,450.00	35,200.00	49,878.00	196,300.00
3 至 4 年	45,678.00	47,778.00		
4 至 5 年				69,200.00
5 年以上	28,500.00	28,500.00	28,500.00	156,955.30
小计	3,119,914.06	2,783,607.29	1,565,242.18	1,377,692.18
减：坏账准备	266,746.33	218,250.13	127,267.80	324,066.05
合计	2,853,167.73	2,565,357.16	1,437,974.38	1,053,626.13

② 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	2,047,653.99	1,835,581.67	1,178,192.00	431,442.00
备用金	631,794.16	533,891.83	199,781.44	241,634.00
个人借款			22,000.00	619,655.30
代扣员工社保公积金及其他	440,465.91	414,133.79	165,268.74	84,960.88
小计	3,119,914.06	2,783,607.29	1,565,242.18	1,377,692.18
减：坏账准备	266,746.33	218,250.13	127,267.80	324,066.05
合计	2,853,167.73	2,565,357.16	1,437,974.38	1,053,626.13

③ 按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,119,914.06	266,746.33	2,853,167.73

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,119,914.06	8.55	266,746.33	2,853,167.73	
1.备用金	631,794.16	5.13	32,388.80	599,405.36	
2.保证金	2,047,653.99	10.37	212,334.24	1,835,319.75	
3.个人借款					
4.代扣员工社保公积金及其他	440,465.91	5.00	22,023.29	418,442.62	
合计	3,119,914.06	8.55	266,746.33	2,853,167.73	

B.截止 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,783,607.29	218,250.13	2,565,357.16

截止 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,783,607.29	7.84	218,250.13	2,565,357.16	
1.备用金	533,891.83	5.10	27,244.60	506,647.23	
2.保证金	1,835,581.67	9.24	169,531.68	1,666,049.99	
3.个人借款					
4.代扣员工社保公积金及其他	414,133.79	5.19	21,473.85	392,659.94	
合计	2,783,607.29	7.84	218,250.13	2,565,357.16	

C.截止 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,565,242.18	127,267.80	1,437,974.38

截止 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,565,242.18	8.13	127,267.80	1,437,974.38	
1.备用金	199,781.44	5.00	9,989.07	189,792.37	
2.保证金	1,178,192.00	9.06	106,773.60	1,071,418.40	
3.个人借款	22,000.00	10.00	2,200.00	19,800.00	

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
4.代扣员工社保公积金及其他	165,268.74	5.03	8,305.13	156,963.61	
合计	1,565,242.18	8.13	127,267.80	1,437,974.38	

D.截止 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,377,692.18	324,066.05	1,053,626.13

截止 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,377,692.18	23.52	324,066.05	1,053,626.13	
1.备用金	241,634.00	22.30	53,891.70	187,742.30	
2.保证金	431,442.00	11.93	51,476.00	379,966.00	
3.个人借款	619,655.30	34.61	214,450.30	405,205.00	
4.代扣员工社保公积金及其他	84,960.88	5.00	4,248.05	80,712.83	
合计	1,377,692.18	23.52	324,066.05	1,053,626.13	

④ 坏账准备的变动情况

类　别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	218,250.13	48,496.20			266,746.33

（续上表）

类　别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	127,267.80	90,982.33			218,250.13

（续上表）

类　别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		企业合并增加	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	324,066.05	23,083.18	219,881.43		127,267.80

（续上表）

类　别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	371,269.62		371,269.62		47,203.57		324,066.05

⑤ 各报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
固耐重工（苏州）有限公司	保证金	370,000.00	1 年以内 120,000.00, 1 至 2 年 250,000.00	11.86	31,000.00
公牛集团股份有限公司	保证金	300,000.00	1 至 2 年	9.62	30,000.00
福玻斯（太仓）物联网科技有限公司	保证金	200,000.00	1 至 2 年	6.41	20,000.00
上海迈候实业有限公司	保证金	120,000.00	1 年以内	3.85	6,000.00
SEW-传动设备（苏州）有限公司	保证金	100,000.00	1 至 2 年	3.21	10,000.00
合计		1,090,000.00		34.94	97,000.00

（续上表）

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
固耐重工（苏州）有限公司	保证金	370,000.00	1 年以内	13.29	18,500.00
公牛集团股份有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	10.78	15,000.00
福玻斯（太仓）物联网科技有限公司	保证金	200,000.00	1 至 2 年	7.18	20,000.00
SEW-传动设备（苏州）有限公司	保证金	100,000.00	1 至 2 年	3.59	10,000.00
上海七宝经济发展有限公司	保证金	87,468.00	1 年以内	3.14	4,373.40
合计		1,057,468.00		37.98	67,873.40

（续上表）

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	300,000.00	1 年以内	19.16	15,000.00
福玻斯（太仓）物联网科技有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	12.78	10,000.00

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
江苏卓誉信息技术有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	6.39	5,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	1 至 2 年	6.39	10,000.00
SEW-传动设备（苏州）有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	6.39	5,000.00
合计		800,000.00		51.11	45,000.00

（续上表）

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
谭立孟	备用金	138,200.00	1 年以内 100,000.00，4 至 5 年 5,000.00，5 年以上 33,200.00	10.03	42,200.00
北京四季优选技术信息有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	7.26	5,000.00
刘国强	个人借款	95,000.00	1 年以内	6.90	4,750.00
刘永华	个人借款	87,500.00	2 至 3 年	6.35	26,250.00
黄三荣	个人借款	87,400.00	5 年以上	6.34	87,400.00
合计		508,100.00		36.88	165,600.00

8. 存货

（1） 存货分类

项　目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	24,213,344.57		24,213,344.57	27,053,459.24		27,053,459.24
在产品	38,883,830.85		38,883,830.85	55,197,493.06		55,197,493.06
发出商品	157,156,575.28	1,043,792.09	156,112,783.19	114,753,511.91	175,613.37	114,577,898.54
未完工项目实施与运维服务项目成本	39,810,796.04	64,134.49	39,746,661.55	7,651,061.79		7,651,061.79
合计	260,064,546.74	1,107,926.58	258,956,620.16	204,655,526.00	175,613.37	204,479,912.63

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,145,714.68		8,145,714.68	8,179,042.59		8,179,042.59
在产品	16,632,598.00		16,632,598.00	5,158,064.58		5,158,064.58
发出商品	100,265,464.82		100,265,464.82	142,710,316.45	292,149.27	142,418,167.18
未完工项目实施与运维服务项目成本	30,202,955.61		30,202,955.61	41,693,042.07		41,693,042.07
合计	155,246,733.11		155,246,733.11	197,740,465.69	292,149.27	197,448,316.42

（2） 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	175,613.37	868,178.72				1,043,792.09
未完工项目实施与运维服务项目成本		64,134.49				64,134.49
合计	175,613.37	932,313.21				1,107,926.58

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品		175,613.37				175,613.37

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
				计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	292,149.27		292,149.27			292,149.27		

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	411,258.34			119,109.07		292,149.27

9. 合同资产

（1） 合同资产情况

项 目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	34,997,698.54	2,119,058.78	32,878,639.76
减：列示于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产	17,877,623.63	1,263,055.03	16,614,568.60
合计	17,120,074.91	856,003.75	16,264,071.16

（续上表）

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	29,666,068.93	1,929,807.82	27,736,261.11
减：列示于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产	20,748,005.16	1,483,904.63	19,264,100.53
合计	8,918,063.77	445,903.19	8,472,160.58

（续上表）

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	24,167,427.20	1,560,269.87	22,607,157.33
减：列示于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产	16,726,967.03	1,188,246.87	15,538,720.16
合计	7,440,460.17	372,023.00	7,068,437.17

（2） 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	17,120,074.91	100.00	856,003.75	5.00	16,264,071.16
1、一般客户	17,120,074.91	100.00	856,003.75	5.00	16,264,071.16
合计	17,120,074.91	100.00	856,003.75	5.00	16,264,071.16

（续上表）

类　别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	8,918,063.77	100.00	445,903.19	5.00	8,472,160.58
1、一般客户	8,918,063.77	100.00	445,903.19	5.00	8,472,160.58
合计	8,918,063.77	100.00	445,903.19	5.00	8,472,160.58

（续上表）

类　别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	7,440,460.17	100.00	372,023.00	5.00	7,068,437.17
1、一般客户	7,440,460.17	100.00	372,023.00	5.00	7,068,437.17
合计	7,440,460.17	100.00	372,023.00	5.00	7,068,437.17

（3） 合同资产减值准备变动情况

2022 年 1-6 月

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期计提	本期转销/核销	2022 年 6 月 30 日
减值准备	445,903.19	410,100.56		856,003.75

2021 年度

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期计提	本期转销/核销	2021 年 12 月 31 日
减值准备	372,023.00	73,880.19		445,903.19

2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	企业合并增加	本期计提	本期转销/核销	2020 年 12 月 31 日
减值准备	—	187,605.02	187,605.02	91,157.63	93,260.35		372,023.00

10. 一年内到期的非流动资产

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的合同资产	8,073,476.55	8,930,087.60	6,837,970.71	—
减：减值准备	772,847.68	893,008.75	693,797.06	—
合计	7,300,628.87	8,037,078.85	6,144,173.65	—

11. 其他流动资产

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行理财产品	20,248,826.29	10,000,000.00		
未验收项目预开票销项税金	2,933,264.90	7,681,272.94	1,407,041.61	1,890,597.14
增值税借方余额重分类	2,752,778.64	1,029,730.75	99,615.14	293,476.13
上市发行费用	1,745,283.03	1,438,679.26		
预缴其他税金			930,598.62	
合计	27,680,152.86	20,149,682.95	2,437,255.37	2,184,073.27

12. 固定资产

（1）分类列示

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	14,430,696.92	15,661,035.88	17,526,836.39	18,905,061.56

（2）固定资产

①固定资产情况

A2022 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2021 年 12 月 31 日	25,011,207.61	11,525,276.24	4,399,458.61	2,594,863.34	950,583.73	44,481,389.53
2.本期增加金额			173,872.77	208,406.09	19,837.87	402,116.73
（1）购置			173,872.77	208,406.09	19,837.87	402,116.73
3.本期减少金额						
4.2022 年 6 月 30 日	25,011,207.61	11,525,276.24	4,573,331.38	2,803,269.43	970,421.60	44,883,506.26
二、累计折旧						
1.2021 年 12 月 31 日	14,417,650.83	9,495,646.01	2,853,858.04	1,560,607.26	492,591.51	28,820,353.65

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
2.本期增加金额	590,957.22	274,004.41	395,676.92	315,828.23	55,988.91	1,632,455.69
（1）计提	590,957.22	274,004.41	395,676.92	315,828.23	55,988.91	1,632,455.69
3.本期减少金额						
4.2022年6月30日	15,008,608.05	9,769,650.42	3,249,534.96	1,876,435.49	548,580.42	30,452,809.34
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2022年6月30日账面价值	10,002,599.56	1,755,625.82	1,323,796.42	926,833.94	421,841.18	14,430,696.92
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	10,593,556.78	2,029,630.23	1,545,600.57	1,034,256.08	457,992.22	15,661,035.88

B.2021 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2020 年 12 月 31 日	25,011,207.61	11,525,276.24	3,828,041.86	1,692,366.27	729,540.65	42,786,432.63
2.本期增加金额			571,416.75	902,497.07	225,743.08	1,699,656.90
（1）购置			571,416.75	902,497.07	225,743.08	1,699,656.90
3.本期减少金额					4,700.00	4,700.00
（1）处置或报废					4,700.00	4,700.00
4.2021 年 12 月 31 日	25,011,207.61	11,525,276.24	4,399,458.61	2,594,863.34	950,583.73	44,481,389.53
二、累计折旧						
1.2020 年 12 月 31 日	13,235,736.39	8,514,978.86	2,168,240.84	1,011,444.42	329,195.73	25,259,596.24
2.本期增加金额	1,181,914.44	980,667.15	685,617.20	549,162.84	167,860.78	3,565,222.41
（1）计提	1,181,914.44	980,667.15	685,617.20	549,162.84	167,860.78	3,565,222.41
3.本期减少金额					4,465.00	4,465.00
（1）处置或报废					4,465.00	4,465.00
4.2021 年 12 月 31 日	14,417,650.83	9,495,646.01	2,853,858.04	1,560,607.26	492,591.51	28,820,353.65
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2021 年 12 月	10,593,556.78	2,029,630.23	1,545,600.57	1,034,256.08	457,992.22	15,661,035.88

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
31 日账面价值						
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	11,775,471.22	3,010,297.38	1,659,801.02	680,921.85	400,344.92	17,526,836.39

C.2020 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2019 年 12 月 31 日	24,672,074.32	11,349,243.20	2,883,965.41	1,228,833.11	551,502.38	40,685,618.42
2.本期增加金额	339,133.29	176,033.04	944,076.45	463,533.16	178,038.27	2,100,814.21
（1）购置		135,598.95	114,755.97	265,790.01	164,274.55	680,419.48
（2）在建工程转入	339,133.29					339,133.29
（3）企业合并增加		40,434.09	829,320.48	197,743.15	13,763.72	1,081,261.44
3.本期减少金额						
4.2020 年 12 月 31 日	25,011,207.61	11,525,276.24	3,828,041.86	1,692,366.27	729,540.65	42,786,432.63
二、累计折旧						
1.2019 年 12 月 31 日	12,221,906.49	7,498,943.72	1,338,588.77	419,988.03	301,129.85	21,780,556.86
2.本期增加金额	1,013,829.90	1,016,035.14	829,652.07	591,456.39	28,065.88	3,479,039.38
（1）计提	1,013,829.90	1,005,221.02	494,966.22	514,176.13	24,044.67	3,052,237.94
（2）企业合并增加		10,814.12	334,685.85	77,280.26	4,021.21	426,801.44
3.本期减少金额						
4.2020 年 12 月 31 日	13,235,736.39	8,514,978.86	2,168,240.84	1,011,444.42	329,195.73	25,259,596.24
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	11,775,471.22	3,010,297.38	1,659,801.02	680,921.85	400,344.92	17,526,836.39
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	12,450,167.83	3,850,299.48	1,545,376.64	808,845.08	250,372.53	18,905,061.56

D.2019 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2018 年 12 月 31 日	25,352,074.32	10,747,956.73	2,018,478.76	590,275.06	340,046.73	39,048,831.60

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
2.本期增加金额		601,286.47	865,486.65	646,504.21	211,455.65	2,324,732.98
（1）购置		601,286.47	865,486.65	646,504.21	211,455.65	2,324,732.98
3.本期减少金额	680,000.00			7,946.16		687,946.16
（1）处置或报废	680,000.00			7,946.16		687,946.16
4.2019 年 12 月 31 日	24,672,074.32	11,349,243.20	2,883,965.41	1,228,833.11	551,502.38	40,685,618.42
二、累计折旧						
1.2018 年 12 月 31 日	11,296,381.30	6,862,096.22	926,120.84	231,935.92	237,933.32	19,554,467.60
2.本期增加金额	1,342,734.70	636,847.50	412,467.93	195,600.95	63,196.53	2,650,847.61
（1）计提	1,342,734.70	636,847.50	412,467.93	195,600.95	63,196.53	2,650,847.61
3.本期减少金额	417,209.51			7,548.84		424,758.35
（1）处置或报废	417,209.51			7,548.84		424,758.35
4.2019 年 12 月 31 日	12,221,906.49	7,498,943.72	1,338,588.77	419,988.03	301,129.85	21,780,556.86
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	12,450,167.83	3,850,299.48	1,545,376.64	808,845.08	250,372.53	18,905,061.56
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	14,055,693.02	3,885,860.51	1,092,357.92	358,339.14	102,113.41	19,494,364.00

②各报告期无暂时闲置的固定资产。

③各报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

④各报告期通过经营租赁租出的固定资产

A.2019 年 12 月 31 日

项　目	账面价值
钣金三号车间厂房	3,610,804.82

（3）截止 2022 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的固定资产。

（4）各报告期用于抵押的房屋建筑物，详见本附注五、54 所有权或使用权受到限制的资产。

13. 在建工程

（1）分类列示

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	3,920,475.38	151,909.78		

（2）在建工程

①在建工程情况

项　目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
滁州鸿安智能技术有限公司新建工程	3,920,475.38		3,920,475.38	151,909.78		151,909.78

14. 使用权资产

①2022 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2021 年 12 月 31 日	4,516,438.67
2.本期增加金额	1,267,411.14
3.本期减少金额	
4.2022 年 6 月 30 日	5,783,849.81
二、累计折旧	
1.2021 年 12 月 31 日	1,661,413.14
2.本期增加金额	1,455,992.71
3.本期减少金额	
4.2022 年 6 月 30 日	3,117,405.85
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2022 年 6 月 30 日账面价值	2,666,443.96
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	2,855,025.53

②2021 年度

项　目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	
2021 年 1 月 1 日	
2.本期增加金额	4,516,438.67
3.本期减少金额	
4.2021 年 12 月 31 日	4,516,438.67
二、累计折旧	
1.2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	
2021 年 1 月 1 日	
2.本期增加金额	1,661,413.14
3.本期减少金额	
4.2021 年 12 月 31 日	1,661,413.14
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	2,855,025.53
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	

15. 无形资产

（1）无形资产情况

①2022 年 1-6 月

项　目	土地使用权	计算机软件	专利权及软件著作权	合计
一、账面原值				
1.2021 年 12 月 31 日	4,553,464.88	2,170,974.18	2,375,100.00	9,099,539.06
2.本期增加金额	23,685,451.50	690,097.08		24,375,548.58
（1）购置	23,685,451.50	690,097.08		24,375,548.58
3.本期减少金额				
4.2022 年 6 月 30 日	28,238,916.38	2,861,071.26	2,375,100.00	33,475,087.64
二、累计摊销				
1.2021 年 12 月 31 日	1,102,382.39	924,641.68	355,035.38	2,382,059.45
2.本期增加金额	210,100.07	198,177.99	154,443.72	562,721.78
（1）计提	210,100.07	198,177.99	154,443.72	562,721.78

项　目	土地使用权	计算机软件	专利权及软件著作权	合计
3.本期减少金额				
4.2022 年 6 月 30 日	1,312,482.46	1,122,819.67	509,479.10	2,944,781.23
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2022 年 6 月 30 日账面价值	26,926,433.92	1,738,251.59	1,865,620.90	30,530,306.41
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	3,451,082.49	1,246,332.50	2,020,064.62	6,717,479.61

②2021 年度

项　目	土地使用权	计算机软件	专利权及软件著作权	合计
一、账面原值				
1.2020 年 12 月 31 日	4,553,464.88	1,399,507.34	2,215,100.00	8,168,072.22
2.本期增加金额		771,466.84	160,000.00	931,466.84
（1）购置		771,466.84	160,000.00	931,466.84
3.本期减少金额				
4.2021 年 12 月 31 日	4,553,464.88	2,170,974.18	2,375,100.00	9,099,539.06
二、累计摊销				
1.2020 年 12 月 31 日	997,988.26	654,494.00	46,147.92	1,698,630.18
2.本期增加金额	104,394.13	270,147.68	308,887.46	683,429.27
（1）计提	104,394.13	270,147.68	308,887.46	683,429.27
3.本期减少金额				
4.2021 年 12 月 31 日	1,102,382.39	924,641.68	355,035.38	2,382,059.45
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	3,451,082.49	1,246,332.50	2,020,064.62	6,717,479.61
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	3,555,476.62	745,013.34	2,168,952.08	6,469,442.04

③2020 年度

项　目	土地使用权	计算机软件	专利权及软件著作权	合计
一、账面原值				
1.2019 年 12 月 31 日	4,553,464.88	1,264,994.06		5,818,458.94
2.本期增加金额		134,513.28	2,215,100.00	2,349,613.28

项　目	土地使用权	计算机软件	专利权及软件著作权	合计
（1）购置		134,513.28		134,513.28
（2）企业合并增加			2,215,100.00	2,215,100.00
3.本期减少金额				
4.2020 年 12 月 31 日	4,553,464.88	1,399,507.34	2,215,100.00	8,168,072.22
二、累计摊销				
1.2019 年 12 月 31 日	893,594.10	409,809.67		1,303,403.77
2.本期增加金额	104,394.16	244,684.33	46,147.92	395,226.41
（1）计提	104,394.16	244,684.33	46,147.92	395,226.41
3.本期减少金额				
4.2020 年 12 月 31 日	997,988.26	654,494.00	46,147.92	1,698,630.18
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	3,555,476.62	745,013.34	2,168,952.08	6,469,442.04
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	3,659,870.78	855,184.39		4,515,055.17

④2019 年度

项　目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2018 年 12 月 31 日	4,553,464.88	669,367.99	5,222,832.87
2.本期增加金额		595,626.07	595,626.07
（1）购置		595,626.07	595,626.07
3.本期减少金额			
4.2019 年 12 月 31 日	4,553,464.88	1,264,994.06	5,818,458.94
二、累计摊销			
1.2018 年 12 月 31 日	789,199.98	139,084.60	928,284.58
2.本期增加金额	104,394.12	270,725.07	375,119.19
（1）计提	104,394.12	270,725.07	375,119.19
3.本期减少金额			
4.2019 年 12 月 31 日	893,594.10	409,809.67	1,303,403.77
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	3,659,870.78	855,184.39	4,515,055.17

项　目	土地使用权	计算机软件	合计
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	3,764,264.90	530,283.39	4,294,548.29

（2）截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

（3）各报告期用于抵押的土地使用权详见本附注五、54 所有权或使用权受到限制的资产。

16. 商誉

（1） 商誉账面原值

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
		企业合并形成的	处置	
上海领升公司	16,503,863.44			16,503,863.44

（续上表）

被投资单位名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	处置	
上海领升公司	16,503,863.44			16,503,863.44

（续上表）

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	处置	
上海领升公司		16,503,863.44		16,503,863.44

（2） 商誉未计提减值准备

（3） 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

①2022 年 6 月 30 日

资产组或资产组组合的构成	上海领升公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	2,935,088.54
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	商誉全部分摊至上海领升公司资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	19,438,951.98
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

②2021 年度

资产组或资产组组合的构成	上海领升公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	3,430,226.71
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	商誉全部分摊至上海领升公司资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	19,934,090.15
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

③2020 年度

资产组或资产组组合的构成	上海领升公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	2,794,293.81
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	全部分摊至上海领升公司资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	19,298,157.25
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

（4） 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

① 2021 年度

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为 12.17%，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

根据公司聘请的厦门嘉学资产评估房地产估价有限公司出具的“嘉学评估估值字〔2022〕8320002 号”评估报告，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 3,668.15 万元，高于账面价值，商誉未出现减值损失。

② 2020 年度

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为 14.98%，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

根据公司聘请的厦门嘉学资产评估房地产估价有限公司出具的“嘉学评估估值字〔2022〕8320001 号”评估报告，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 2,598.51

万元，高于账面价值，商誉未出现减值损失。

17. 长期待摊费用

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
厂房装修及改造	1,023,057.05	189,900.00	164,651.64		1,048,305.41
CAD 租赁费	251,160.30		36,253.68		214,906.62
厂房租赁		915,123.86	694,171.44		220,952.42
软件维护费		47,954.31	3,996.19		43,958.12
合计	1,274,217.35	1,152,978.17	899,072.95		1,528,122.57

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
厂房装修及改造	685,673.66	616,253.47	278,870.08		1,023,057.05
CAD 软件租赁费		270,619.47	19,459.17		251,160.30
合计	685,673.66	886,872.94	298,329.25		1,274,217.35

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
厂房装修及改造	898,574.66		212,90		685,673.66
CAD 软件租赁费	2,136.74		2,136.74		
合计	900,711.40		215,037.74		685,673.66

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
厂房装修及改造	272,560.60	754,355.77	128,341.71		898,574.66
CAD 软件租赁费	34,187.99		32,051.25		2,136.74
合计	306,748.59	754,355.77	160,392.96		900,711.40

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	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

项　目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,226,985.36	540,084.50	2,105,421.19	382,289.90
信用减值准备	15,660,110.63	2,414,579.08	14,500,152.11	2,247,294.52
可抵扣亏损	7,919,851.65	1,979,962.92	5,080,332.90	1,270,083.22
售后服务保证金	4,518,573.20	677,785.98	7,218,902.56	1,114,734.23
递延收益	4,500,000.00	675,000.00	5,500,000.00	825,000.00
合计	35,825,520.84	6,287,412.48	34,404,808.76	5,839,401.87

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,560,269.87	260,243.45	292,149.27	73,037.32
信用减值准备	7,133,517.04	1,206,279.45	4,765,718.84	802,431.71
可抵扣亏损	8,406,969.06	1,854,473.10	8,319,230.79	2,079,807.70
内部交易未实现利润	222,131.82	33,319.77	3,673,624.84	616,891.06
售后服务保证金	7,420,048.66	1,212,172.38	9,496,378.54	1,508,771.50
合计	24,742,936.45	4,566,488.15	26,547,102.28	5,080,939.29

（2）未经抵销的递延所得税负债

项　目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,216,028.77	332,404.31	2,378,264.51	356,739.67
内部交易未实现利润	535,622.33	80,343.35	595,000.75	89,250.11
交易性金融资产公允价值变动	83,287.67	15,386.30	337,750.00	50,662.50
合　　计	2,834,938.77	428,133.96	3,311,015.26	496,652.28

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,453,632.76	518,044.91
交易性金融资产公允价值变动	406,991.67	61,048.75
合计	3,860,624.43	579,093.66

19. 其他非流动资产

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
未到期的质保金	17,877,623.63	20,748,005.16	16,726,967.03	——
减：减值准备	1,263,055.03	1,483,904.63	1,188,246.87	——
小计	16,614,568.60	19,264,100.53	15,538,720.16	——
减：一年内到期的其他非流动资产	7,300,628.87	8,037,078.85	6,144,173.65	——
其中：原值	8,073,476.55	8,930,087.60	6,837,970.71	——
减值准备	772,847.68	893,008.75	693,797.06	——
合计	9,313,939.73	11,227,021.68	9,394,546.51	——

20. 短期借款

（1）短期借款分类

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	25,000,000.00			
应计利息	25,694.45			
合计	25,025,694.45			

（2）各报告期无已逾期未偿还的短期借款情况。

21. 应付票据

种　类	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	47,873,162.12	56,658,300.97	7,078,525.82	1,260,641.00

各报告期期末均无已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

（1）按性质列示

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付货款	41,809,787.25	49,811,786.84	28,821,717.38	30,838,101.34
应付劳务费	26,090,084.59	23,021,980.55	14,016,185.17	12,755,814.98
应付工程款及其他	6,472,132.76	4,500,862.77	1,095,363.96	3,966,064.67
合计	74,372,004.60	77,334,630.16	43,933,266.51	47,559,980.99

（2）各报告期期末均无账龄超过 1 年的重要应付账款

23. 预收款项

（1）预收款项列示

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	——	——	——	95,181,842.35
预收项目实施及运维服务款项	——	——	——	66,267,489.56
合计	——	——	——	161,449,331.91

（2）各报告期期末均无账龄超过 1 年的重要预收款项

24. 合同负债

（1）合同负债情况

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	125,810,782.53	95,585,191.73	101,706,834.83	——
预收项目实施及运维服务款项	22,489,855.40	4,545,110.10	39,188,865.00	——
合计	148,300,637.93	100,130,301.83	140,895,699.83	——

25. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	20,317,893.45	48,927,821.06	56,181,255.99	13,064,458.52
二、离职后福利-设定提存计划	109,904.31	2,612,471.82	2,602,258.48	120,117.65
合计	20,427,797.76	51,540,292.88	58,783,514.47	13,184,576.17

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	15,575,182.19	90,239,870.83	85,497,159.57	20,317,893.45
二、离职后福利-设定提存计划	43,555.75	3,981,872.50	3,915,523.94	109,904.31
合计	15,618,737.94	94,221,743.33	89,412,683.51	20,427,797.76

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	12,245,381.14	59,148,761.42	55,818,960.37	15,575,182.19
二、离职后福利-设定提存计划	140,828.84	181,152.71	278,425.80	43,555.75
合计	12,386,209.98	59,329,914.13	56,097,386.17	15,618,737.94

（续上表）

项　目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	8,650,737.83	52,795,155.95	49,200,512.64	12,245,381.14
二、离职后福利-设定提存计划	88,109.66	2,404,646.08	2,351,926.90	140,828.84
合计	8,738,847.49	55,199,802.03	51,552,439.54	12,386,209.98

（2）短期薪酬列示

项　目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,235,195.09	45,043,914.07	52,302,207.10	12,976,902.06
二、职工福利费		923,397.27	923,397.27	
三、社会保险费	63,509.04	1,448,419.65	1,441,955.55	69,973.14
其中：医疗保险费	61,170.80	1,238,981.53	1,249,248.98	50,903.35
工伤保险费	1,388.20	89,389.55	89,215.02	1,562.73
生育保险费	950.04	120,048.57	103,491.55	17,507.06
四、住房公积金	19,189.32	1,041,883.50	1,043,489.50	17,583.32
五、工会经费和职工教育经费		470,206.57	470,206.57	
合计	20,317,893.45	48,927,821.06	56,181,255.99	13,064,458.52

（续上表）

项　目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,524,073.65	83,320,759.87	78,609,638.43	20,235,195.09
二、职工福利费		2,677,918.58	2,677,918.58	
三、社会保险费	46,005.54	2,172,527.73	2,155,024.23	63,509.04
其中：医疗保险费	38,153.71	1,823,339.09	1,800,322.00	61,170.80
工伤保险费	2,637.92	147,928.33	149,178.05	1,388.20
生育保险费	5,213.91	201,260.31	205,524.18	950.04
四、住房公积金	5,103.00	1,860,418.32	1,846,332.00	19,189.32
五、工会经费和职工教育经费		208,246.33	208,246.33	
合计	15,575,182.19	90,239,870.83	85,497,159.57	20,317,893.45

（续上表）

项　目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,162,244.74	54,983,300.71	51,621,471.80	15,524,073.65
二、职工福利费		1,668,159.98	1,668,159.98	
三、社会保险费	83,136.40	1,204,109.45	1,241,240.31	46,005.54

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
其中：医疗保险费	68,281.85	1,005,474.89	1,035,603.03	38,153.71
工伤保险费	8,030.33	8,736.09	14,128.50	2,637.92
生育保险费	6,824.22	189,898.47	191,508.78	5,213.91
四、住房公积金		1,254,732.72	1,249,629.72	5,103.00
五、工会经费和职工教育经费		38,458.56	38,458.56	
合计	12,245,381.14	59,148,761.42	55,818,960.37	15,575,182.19

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,604,154.33	47,856,978.81	44,298,888.40	12,162,244.74
二、职工福利费		2,413,164.67	2,413,164.67	
三、社会保险费	46,257.58	1,323,265.16	1,286,386.34	83,136.40
其中：医疗保险费	35,243.87	1,089,536.27	1,056,498.29	68,281.85
工伤保险费	8,810.97	119,858.34	120,638.98	8,030.33
生育保险费	2,202.74	113,870.55	109,249.07	6,824.22
四、住房公积金		1,157,096.27	1,157,096.27	
五、工会经费和职工教育经费	325.92	44,651.04	44,976.96	
合计	8,650,737.83	52,795,155.95	49,200,512.64	12,245,381.14

（3）设定提存计划列示

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	106,571.59	2,533,258.35	2,523,343.54	116,486.40
2.失业保险费	3,332.72	79,213.47	78,914.94	3,631.25
合计	109,904.31	2,612,471.82	2,602,258.48	120,117.65

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	42,233.45	3,860,183.31	3,795,845.17	106,571.59
2.失业保险费	1,322.30	121,689.19	119,678.77	3,332.72
合计	43,555.75	3,981,872.50	3,915,523.94	109,904.31

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	136,563.70	175,014.92	269,345.17	42,233.45
2.失业保险费	4,265.14	6,137.79	9,080.63	1,322.30
合计	140,828.84	181,152.71	278,425.80	43,555.75

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	83,704.18	2,335,678.18	2,282,818.66	136,563.70
2.失业保险费	4,405.48	68,967.90	69,108.24	4,265.14
合计	88,109.66	2,404,646.08	2,351,926.90	140,828.84

26. 应交税费

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	16,019,521.97	14,437,461.66	7,537,997.97	9,038,262.32
企业所得税	3,106,790.85	14,049,279.26	9,432,882.39	10,134,583.88
城市维护建设税	297,105.12	319,993.60	98,414.03	147,858.02
教育费附加	221,961.02	214,448.55	86,194.21	110,250.66
城镇土地使用税	169,214.30	30,698.80	69,913.24	28,515.98
个人所得税	93,694.78	135,512.76	108,153.11	84,592.90
房产税	65,460.71	106,940.19	106,703.16	73,330.67
印花税	7,687.10	13,793.49		4,426.40
合计	19,981,435.85	29,308,128.31	17,440,258.11	19,621,820.83

27. 其他应付款

（1）分类列示

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	2,205,567.84	317,668.82	282,431.93	292,649.89

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金及质保金	1,947,811.45	27,629.60	18,469.20	13,000.50

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
代扣社保公积金及其他	257,756.39	290,039.22	263,162.73	279,649.39
合计	2,205,567.84	317,668.82	282,431.93	292,649.89

③ 各报告期期末均无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

28. 一年内到期的非流动负债

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	2,243,560.66	1,629,858.66	—	—

29. 其他流动负债

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额	3,923,504.31	5,079,086.28	2,010,439.06	

30. 租赁负债

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁付款额	3,109,987.02	2,781,012.81	—	—
减：未确认融资费用	98,201.24	120,445.15	—	—
小计	3,011,785.78	2,660,567.66	—	—
减：一年内到期的租赁负债	2,243,560.66	1,629,858.66	—	—
合计	768,225.12	1,030,709.00	—	—

31. 预计负债

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	4,518,573.20	7,218,902.56	7,420,048.66	9,496,378.54	

说明：2022 年 6 月 30 日预计负债较期初下降 37.41%，主要系本期公司对盒马鲜生及大润发各门店公司销售收入金额下降，基于其销售收入的 7%计提的产品质量保证金额减小。

32. 递延收益

（1） 递延收益情况

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	5,500,000.00		1,000,000.00	4,500,000.00	与收益相关的政府补助

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助		7,000,000.00	1,500,000.00	5,500,000.00	与收益相关的政府补助

（2） 涉及政府补助的项目

补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2022 年 6 月 30 日	与资产相关或与收益相关
2021 年江苏省科技成果转化专项资金	5,500,000.00		1,000,000.00	4,500,000.00	与收益相关

（续上表）

补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
2021 年江苏省科技成果转化专项资金		7,000,000.00	1,500,000.00	5,500,000.00	与收益相关

33. 股本

（1）2022 年 1-6 月

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	期末股权比例（%）
苏州鸿安企业管理有限公司	64,800,000.00			64,800,000.00	64.25
上海鸿砺企业管理中心（有限合伙）	11,538,000.00			11,538,000.00	11.44
上海砺欣企业管理中心（有限合伙）	2,439,000.00			2,439,000.00	2.42
上海聚冉企业管理中心（有限合伙）	2,223,000.00			2,223,000.00	2.20
苏州乾融赢润股权投资合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00			4,500,000.00	4.46
金石智娱股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00			4,500,000.00	4.46
宋伟	1,452,522.00			1,452,522.00	1.44
宋百灵	2,178,782.00			2,178,782.00	2.16
上海擎敬企业管理中心（有限合伙）	281,739.00			281,739.00	0.28
苏州合励伟成投资管理合伙企业（有限合伙）	3,913,043.00			3,913,043.00	3.88

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	期末股权比例（%）
嘉兴吉星精制股权投资合伙企业（有限合伙）	3,025,549.00			3,025,549.00	3.00
合计	100,851,635.00			100,851,635.00	100.00

（2）2021 年度

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
苏州鸿安企业管理有限公司	64,800,000.00			64,800,000.00	64.25
上海鸿砺企业管理中心（有限合伙）	11,538,000.00			11,538,000.00	11.44
上海砺欣企业管理中心（有限合伙）	2,439,000.00			2,439,000.00	2.42
上海聚冉企业管理中心（有限合伙）	2,223,000.00			2,223,000.00	2.20
苏州乾融赢润股权投资合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00			4,500,000.00	4.46
金石智娱股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00			4,500,000.00	4.46
宋伟	1,452,522.00			1,452,522.00	1.44
宋百灵	2,178,782.00			2,178,782.00	2.16
上海擎敬企业管理中心（有限合伙）	281,739.00			281,739.00	0.28
苏州合励伟成投资管理合伙企业（有限合伙）	3,913,043.00			3,913,043.00	3.88
嘉兴吉星精制股权投资合伙企业（有限合伙）		3,025,549.00		3,025,549.00	3.00
合计	97,826,086.00	3,025,549.00		100,851,635.00	100.00

① 2021 年 11 月，根据本公司股东会决议，同意嘉兴吉星精制股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴吉星”）以 30,000,000.00 元认缴本公司新增注册资本 3,025,549.00 元，其中计入实收资本 3,025,549.00 元，计入资本公积（资本溢价）26,974,451.00 元。

（3）2020 年度

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
苏州鸿安企业管理有限公司	8,926,962.96	55,873,037.04		64,800,000.00	66.24
上海鸿砺企业管理中心（有限合伙）	1,589,495.36	9,948,504.64		11,538,000.00	11.79
上海砺欣企业管理中心（有限合伙）	336,000.97	2,102,999.03		2,439,000.00	2.49
上海聚冉企业管理中心（有限合伙）	306,244.42	1,916,755.58		2,223,000.00	2.27
苏州乾融赢润股权投资合伙企业（有限合伙）		4,500,000.00		4,500,000.00	4.60
金石智娱股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）		4,500,000.00		4,500,000.00	4.60
宋伟		1,452,522.00		1,452,522.00	1.48
宋百灵		2,178,782.00		2,178,782.00	2.23
上海擎敬企业管理中心（有限合伙）		281,739.00		281,739.00	0.29
苏州合励伟成投资管理合伙企业（有限合伙）		3,913,043.00		3,913,043.00	4.00
合计	11,158,703.71	86,667,382.29		97,826,086.00	100.00

① 2020 年 6 月，根据本公司股东会决议，同意金石智娱股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）（以下简称“金石智娱”）、苏州乾融赢润股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“乾融赢润”）合计以 50,000,000.00 元认缴本公司新增注册资本 1,239,855.96 元。其中金石智娱以 25,000,000.00 元认缴本公司新增注册资本 619,927.98 元，计入实收资本 619,927.98 元，计入资本公积（资本溢价）24,380,072.02 元；乾融赢润以 25,000,000.00 元认缴本公司新增注册资本 619,927.98 元，计入实收资本 619,927.98 元，计入资本公积（资本溢价）24,380,072.02 元。

② 2020 年 9 月，苏州鸿安机械有限公司以截止 2020 年 7 月 31 日经审计的净资产 201,004,302.32 元为基础，按 2.2334:1 的比例折合股本总额 9,000 万股（每股面值 1 元）整体变更为苏州鸿安机械股份有限公司，由苏州鸿安企业管理有限公司等六位股东以其拥有的苏州鸿安机械有限公司截止 2020 年 7 月 31 日经审计的净资产折股投入，净资产折合股本后的余额转为资本公积。

③ 2020 年 10 月，经本公司 2020 年第二次临时股东大会决议，同意宋伟、宋百灵、上海擎敬企业管理中心（有限合伙）（以下简称“上海擎敬”）以其持有的上海领升自动化系统有限公司 100%的股权作价 24,000,000.00 元认缴本公司新增注册资本 3,913,043.00 元，其中，宋伟认缴本公司新增注册资本 1,452,522.00 元，宋百灵认缴本公司新增注册资本 2,178,782.00 元，上海擎敬认缴本公司新增注册资本 281,739.00 元，合计计入股本 3,913,043.00 元，计入资本公积（资本溢价）20,086,957.00 元。同时，同意苏州合励伟成投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州合励”）以 24,000,000.00 元认缴本公司新增注册资本 3,913,043.00 元，计入股本 3,913,043.00 元，计入资本公积（资本溢价）20,086,957.00 元。

（4）2019 年度

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
香港利德集团有限公司	8,926,962.96		8,926,962.96		
苏州鸿安企业管理有限公司		8,926,962.96		8,926,962.96	80.00
上海鸿砺企业管理中心(有限合伙)		1,589,495.36		1,589,495.36	14.24
上海砺欣企业管理中心(有限合伙)		336,000.97		336,000.97	3.01
上海聚冉企业管理中心(有限合伙)		306,244.42		306,244.42	2.74
合计	8,926,962.96	11,158,703.71	8,926,962.96	11,158,703.71	100.00

① 2019 年 9 月，香港利德集团有限公司将持有的本公司 100%股权转让给苏州鸿安企业管理有限公司。

② 2019 年 11 月，根据本公司股东决定，同意上海鸿砺企业管理中心（有限合伙）以 1,589,495.36 元认缴本公司新增注册资本 1,589,495.36 元。

③ 2019 年 12 月，根据本公司股东会决议，同意上海砺欣企业管理中心（有限合伙）（以下简称“上海砺欣”）、上海聚冉企业管理中心（有限合伙）（以下简称“上海聚冉”）合计以 10,360,000.00 元认缴本公司新增注册资本 642,245.39 元。其中，上海砺欣以 5,420,000.00 元认缴本公司新增注册资本 336,000.97 元，计入实收资本 336,000.97 元，计入资本公积（资本溢价）5,083,999.03 元；上海聚冉以

4,940,000.00元认缴本公司新增注册资本306,244.42元，计入实收资本306,244.42元，计入资本公积（资本溢价）4,633,755.58元。

34. 资本公积

（1）2022年1-6月

项　目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
资本溢价	154,985,020.18			154,985,020.18
其他资本公积	4,498,086.21	1,251,000.58		5,749,086.79
合计	159,483,106.39	1,251,000.58		160,734,106.97

① 本期资本公积（其他资本公积）增加1,251,000.58元，系本公司确认以权益结算的股份支付费用。根据协议约定，激励对象自受让持股平台合伙份额之日起至成功完成首次公开募股之日起36个月（以下简称“禁售期”）内离职的，应在终止劳动关系前将其持有的合伙份额全部转让给实际控制人或其指定的受让方。据此约定，公司员工须完成规定的服务期限方可从股权激励计划中受益，属于可行权条件中的服务期限条件，因此公司将授予日至禁售期结束作为等待期，确认相应的股权激励费用，2022年1-6月确认1,251,000.58元，详见附注十一。

（2）2021年度

项　目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价	127,807,237.91	26,974,45		154,781,688.91
其他资本公积	2,407,021.67	2,294,395.81		4,701,417.48
合计	130,214,259.58	29,268,846.81		159,483,106.39

② 本期资本公积（资本溢价）增加26,974,451.00元，系股东增资形成，详见附注五、33。

③ 本期资本公积（其他资本公积）增加2,294,395.81元，系本公司确认以权益结算的股份支付费用，详见附注十一。

（3）2020年度

项　目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价		127,807,237.91		127,807,237.91
其他资本公积	182,823.53	2,224,198.14		2,407,021.67

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
合计	182,823.53	130,031,436.05		130,214,259.58

① 本期资本公积（资本溢价）增加 127,807,237.91 元，其中 88,934,058.04 元系股东增资形成，38,873,179.87 元系本公司股份制改制形成，详见附注五、33。

② 本期资本公积（其他资本公积）增加 2,224,198.14 元，系本公司确认以权益结算的股份支付费用，详见附注十一。

（4）2019 年度

项　目	2018 年 12 月 31 日	调整期初资本公积合计数	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	6,977.02	22,978,017.00	22,984,994.02	9,717,754.61	32,702,748.63	
其他资本公积				182,823.53		182,823.53
合计	6,977.02	22,978,017.00	22,984,994.02	9,900,578.14	32,702,748.63	182,823.53

1）调整期初资本公积事项说明：

① 调整期初资本公积 22,978,017.00 元，系将同一控制下企业合并日之前被合并单位的实收资本 22,978,017.00 元计入合并报表资本公积，在合并日将计入资本公积的被合并方实收资本转回与长期股权投资进行抵消。

2）本期增加事项说明：

① 本期资本公积（资本溢价）增加 9,717,754.61 元，系股东增资形成，详见附注五、33。

② 本期资本公积（其他资本公积）增加 182,823.53 元，系本公司确认以权益结算的股份支付费用，详见附注十一。

3）本期减少事项说明：

① 本期资本公积（资本溢价）减少 32,702,748.63 元，减少原因系 2019 年 9 月本公司同一控制下合并上海鸿安展升物流系统技术有限公司，支付股权转让对价 6,350,000.00 元、2019 年 11 月本公司同一控制下合并苏州鸿安精密钣金有限公司，支付股权转让对价 28,232,344.40 元，合计支付 34,582,344.40 元，其中冲减资本公积（资本溢价）32,702,748.63 元，余额不足冲减的冲减盈余公积

1,879,595.77 元。

35. 盈余公积

（1）2022 年 1-6 月

项　目	2021 年 12 月 31 日	会计政策变更	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	6,474,007.66		6,474,007.66			6,474,007.66

（2）2021 年度

项　目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,010,934.42		3,010,934.42	3,463,073.24		6,474,007.66

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

（3）2020 年度

项　目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,699,756.09		3,699,756.09	3,010,934.42	3,699,756.09	3,010,934.42

1）本期增加事项说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

2）本期减少事项说明：

本期盈余公积减少系本公司整体变更为股份有限公司，净资产折股投入所致。

（4）2019 年度

项　目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,694,859.54		3,694,859.54	1,884,492.32	1,879,595.77	3,699,756.09

1）本期增加事项说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

2）本期减少事项说明：

本期盈余公积减少 1,879,595.77 元，减少原因系 2019 年 9 月本公司同一控制下合并上海鸿安展升物流系统技术有限公司，支付股权转让对价 6,350,000.00 元、2019 年 11 月本公司同一控制下合并苏州鸿安精密钣金有限公司，支付股权转让对价 28,232,344.40 元，合计支付 34,582,344.40 元，其中冲减资本公积（资本溢价）32,702,748.63 元，余额不足冲减的冲减盈余公积 1,879,595.77 元。

36. 未分配利润

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	83,883,922.95	32,539,867.10	75,772,310.88	21,640,364.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）				58,719,653.03
调整后期初未分配利润	83,883,922.95	32,539,867.10	75,772,310.88	80,360,017.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,088,456.38	79,263,650.59	72,553,354.75	65,296,785.28
减：提取法定盈余公积		3,463,073.24	3,010,934.42	1,884,492.32
减：应付普通股股利		24,456,521.50		68,000,000.00
减：净资产折股			112,774,864.11	
期末未分配利润	92,972,379.33	83,883,922.95	32,539,867.10	75,772,310.88

说明：2019 年度调整年初未分配利润，系本公司 2019 年度同一控制下合并上海鸿安展升物流系统技术有限公司、太仓鸿安自动化科技有限公司、苏州鸿安精密钣金有限公司，从而调整期初未分配利润。

37. 营业收入和营业成本

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	192,246,051.29	145,594,972.56	512,041,202.31	347,133,616.86
其他业务	167,201.69	120,671.29	931,540.12	507,438.99
合计	192,413,252.98	145,715,643.85	512,972,742.43	347,641,055.85

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	422,333,510.52	281,565,015.09	414,078,512.99	287,161,400.77

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	319,984.07	145,231.86	1,368,888.18	170,496.44
合计	422,653,494.59	281,710,246.95	415,447,401.17	287,331,897.21

（1）主营业务（分业务）

业务名称	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
智能物流技术装备销售	151,648,857.94	118,489,718.99	339,089,990.55	231,121,715.72
项目实施服务	22,253,210.37	13,020,987.85	128,912,394.68	81,429,154.29
项目运维服务	18,343,982.98	14,084,265.72	44,038,817.08	34,582,746.85
合计	192,246,051.29	145,594,972.56	512,041,202.31	347,133,616.86

（续上表）

业务名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
智能物流技术装备销售	275,730,584.16	187,988,602.74	243,817,215.74	162,766,499.54
项目实施服务	116,709,228.03	73,396,794.67	145,901,487.37	106,113,584.26
项目运维服务	29,893,698.33	20,179,617.68	24,359,809.88	18,281,316.97
合计	422,333,510.52	281,565,015.09	414,078,512.99	287,161,400.77

38. 税金及附加

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	353,741.87	1,282,910.55	1,697,933.77	1,121,631.83
教育费附加	264,557.42	936,001.94	1,216,859.44	830,750.71
房产税	158,772.08	427,760.94	427,760.94	272,634.33
城镇土地使用税	36,012.85	122,795.22	190,106.50	131,983.89
印花税	98,335.61	141,683.28	82,427.44	94,310.10
其他税金			4,620.00	
合计	911,419.83	2,911,151.93	3,619,708.09	2,451,310.86

39. 销售费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
售后服务费	3,165,658.74	9,010,516.00	8,313,661.56	10,502,887.18
职工薪酬	2,510,597.99	4,524,755.38	3,146,710.69	3,090,248.55
业务招待费	97,031.49	1,306,316.91	1,360,916.22	995,046.33

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
差旅费	160,841.98	340,427.52	340,892.60	510,527.51
办公费用	13,390.66	959,678.81	610,362.31	341,720.34
折旧摊销	27,648.89	77,444.47	21,322.32	54,471.85
其他	246,693.33	148,448.28	483,525.34	815,426.47
合计	6,221,863.08	16,367,587.37	14,277,391.04	16,310,328.23

40. 管理费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	8,125,993.62	15,968,546.39	10,438,902.79	11,582,627.34
股份支付	1,251,000.58	2,294,395.81	2,224,198.14	182,823.53
咨询服务费	1,073,361.34	2,290,509.97	2,341,123.36	1,375,252.38
折旧摊销	866,151.16	1,625,390.99	1,154,026.16	1,060,009.73
办公费用	754,103.14	3,057,619.67	1,214,046.19	2,571,841.16
业务招待费	574,440.37	1,270,438.39	872,582.15	1,762,709.58
差旅费及其他	937,959.91	1,481,048.01	812,008.39	1,373,544.12
合计	13,583,010.12	27,987,949.23	19,056,887.18	19,908,807.84

41. 研发费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
人工费	12,452,102.88	19,858,228.04	11,802,401.47	7,604,240.26
材料费	1,418,424.50	6,193,618.57	5,216,816.50	3,366,673.58
折旧摊销	462,838.62	699,430.66	545,998.04	374,018.28
其他	1,341,668.91	1,529,506.66	1,329,988.85	1,654,622.78
合计	15,675,034.91	28,280,783.93	18,895,204.86	12,999,554.90

42. 财务费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	370,513.91		152,794.45	
加：租赁负债利息支出	57,688.74	106,673.89	—	—
减：利息收入	387,253.46	415,722.21	259,898.15	276,551.51
利息净支出	40,949.19	-309,048.32	-107,103.70	-276,551.51
汇兑损益	-341,907.69	113,724.33	-890,699.45	121,119.47
手续费及其他	105,940.14	130,573.97	81,469.25	41,617.73
合计	-195,018.36	-64,750.02	-916,333.90	-113,814.31

43. 其他收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	1,437,945.17	9,527,539.12	4,343,956.72	2,951,188.88	
其中：与递延收益相关的政府补助	1,000,000.00	1,500,000.00			与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	437,945.17	8,027,539.12	4,343,956.72	2,951,188.88	与收益相关

44. 投资收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品收益	1,321,939.29	3,426,026.53	1,131,278.41	1,699,873.06
票据贴现利息	-142,509.13			
合计	1,179,430.16	3,426,026.53	1,131,278.41	1,699,873.06

45. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	83,287.67	-69,241.67	406,991.67	

46. 信用减值损失

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失		27,738.21	-27,738.21	
应收账款坏账损失	-1,111,462.32	-7,303,390.95	-3,420,040.51	-1,323,629.80
其他应收款坏账损失	-48,496.20	-90,982.33	219,881.43	47,203.57
合计	-1,159,958.52	-7,366,635.07	-3,227,897.29	-1,276,426.23

47. 资产减值损失

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-932,313.21	-175,613.37		
合同资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产减值损失	-189,250.96	-369,537.95	-24,952.69	
合计	-1,121,564.17	-545,151.32	-24,952.69	

48. 资产处置收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置固定资产的处置利得				1,125,891.66

49. 营业外收入

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
保险补偿收入		57,043.55	36,500.00	
盘盈利得				38,981.42
其他		1,264.94		1,434.05
合计		58,308.49	36,500.00	40,415.47

说明：上述营业外收入均计入非经常损益。

50. 营业外支出

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
罚款及滞纳金		30,149.62	10,838.90	245,482.77
非流动资产毁损报废损失		235.00		397.32
其他		7,271.90		
合计		37,656.52	10,838.90	245,880.09

说明：上述营业外支出均计入非经常损益。

51. 所得税费用

（1）所得税费用的组成

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	2,348,512.41	16,933,858.21	15,149,867.89	16,905,456.44
递延所得税费用	-516,528.93	-1,355,355.10	962,205.65	-1,347,862.53
合计	1,831,983.48	15,578,503.11	16,112,073.54	15,557,593.91

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	10,920,439.86	94,842,153.70	88,665,428.29	80,854,379.19
按 15%税率计算的所得税费用	1,638,065.98	14,226,323.06	13,299,814.24	12,128,156.88
子公司适用不同税率的影响	-164,544.01	4,980,437.91	4,364,657.37	4,288,318.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	358,461.51	647,411.48	554,797.27	369,861.32
研发费用加计扣除		-4,275,669.34	-2,107,195.34	-1,228,742.58
所得税费用	1,831,983.48	15,578,503.11	16,112,073.54	15,557,593.91

52. 现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到的政府补助	202,899.26	10,494,953.07	3,020,129.27	2,951,188.88
收到的银行存款利息收入	387,253.46	415,722.21	259,898.15	276,551.51
收回的押金及保证金	2,391,838.13	97,193.60	379,862.18	
收回的个人借款及备用金		22,000.00	754,148.28	704,860.34
代扣个税及社保公积金			36,148.99	97,398.86
其他	10,634.57	177,763.61	52,841.36	128,858.99
合计	2,992,625.42	11,207,632.49	4,503,028.23	4,158,858.58

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期间费用中的付现成本	7,070,584.74	19,887,354.46	15,833,720.79	16,341,015.07
支付的押金及保证金	1,849,190.12	731,864.51	674,400.50	974,737.00
支付的个人借款及备用金	95,402.33	317,355.47		132,255.30
代扣个税及社保公积金		230,375.96		
支付的银行手续费	105,940.14	130,573.97	81,469.25	41,617.73
支付的罚款及滞纳金		30,149.62	10,838.90	245,482.77
支付的投标保证金				
支付其他	118,965.89			
合计	9,240,083.22	21,327,673.99	16,600,429.44	17,735,107.87

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
取得子公司收到的现金净额			2,561,009.83	

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付承兑汇票保证金	6,679,365.70	12,788,346.39	1,173,881.41	252,128.20
支付租赁负债的本金和利息	1,296,577.70	2,060,670.00	—	—
支付中介机构发行费用	325,000.00	1,525,000.00		
同一控制下合并支付对价				34,582,344.40
合计	8,300,943.40	16,374,016.39	1,173,881.41	34,834,472.60

53. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	9,088,456.38	79,263,650.59	72,553,354.75	65,296,785.28
加：资产减值准备	1,121,564.17	545,151.32	24,952.69	
信用减值损失	1,159,958.52	7,366,635.07	3,227,897.29	1,276,426.23
固定资产折旧	1,618,702.00	3,565,222.41	3,052,237.94	2,650,847.61
使用权资产折旧	1,455,992.71	1,661,413.14	—	—
无形资产摊销	404,818.77	683,429.27	395,226.41	375,119.19
长期待摊费用摊销	899,072.95	298,329.25	215,037.74	160,392.96
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）				-1,125,891.66
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		235.00		397.32
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-83,287.67	69,241.67	-406,991.67	
财务费用（收益以“—”号填列）	88,267.78	190,921.68	80,070.41	-17.12
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,179,430.16	-3,426,026.53	-1,131,278.41	-1,699,873.06
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-448,010.61	-1,272,913.72	471,375.18	-1,347,862.53
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-68,518.32	-82,441.38	-126,060.59	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-55,409,020.74	-49,233,179.52	58,433,988.54	53,006,064.02
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-32,544,109.19	-82,930,937.20	-39,131,152.76	-16,458,294.86
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	16,002,298.70	55,450,927.08	-43,490,362.07	-55,818,304.64
其他	251,000.58	7,794,395.81	2,224,198.14	182,823.53
经营活动产生的现金流量净额	-57,642,244.13	19,944,053.94	56,392,493.59	46,498,612.27
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
3．现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	53,015,062.93	68,146,934.61	35,281,980.38	35,328,769.74
减：现金的期初余额	68,146,934.61	35,281,980.38	35,328,769.74	47,041,430.94
加：现金等价物的期末余额				

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-15,131,871.68	32,864,954.23	-46,789.36	-11,712,661.20

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			2,561,009.83	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
取得子公司支付的现金净额			-2,561,009.83	

（3）现金和现金等价物构成情况

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	53,015,062.93	68,146,934.61	35,281,980.38	35,328,769.74
其中：库存现金	7,495.20	21,839.70	9,851.70	4,677.70
可随时用于支付的银行存款	53,007,559.48	68,124,556.18	35,267,254.55	35,324,092.04
可随时用于支付的其他货币资金	8.25	538.73	4,874.13	
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	53,015,062.93	68,146,934.61	35,281,980.38	35,328,769.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

54. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2022 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	22,066,721.70	银行承兑汇票保证金、保函保证金、大额存单质押

（续上表）

项　目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	14,214,356.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	9,050,842.47	最高额借款抵押
无形资产	3,451,082.49	最高额借款抵押
合计	26,716,280.96	

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	1,426,009.61	银行承兑汇票保证金
固定资产	10,051,928.07	最高额借款抵押
无形资产	3,555,476.62	最高额借款抵押
合计	15,033,414.30	

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	512,128.20	投标保证金及银行承兑汇票保证金
固定资产	10,898,354.19	最高额借款抵押
无形资产	3,659,870.78	最高额借款抵押
合计	15,070,353.17	

55. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目：

项　目	2022 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2022 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金	1,012,640.02	6.7114	6,796,232.23
其中：美元	1,012,640.02	6.7114	6,796,232.23

（续上表）

项　目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金	1,012,688.82	6.3757	6,456,600.11
其中：美元	1,012,688.82	6.3757	6,456,600.11

56. 政府补助

（1） 与收益相关的政府补助

项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益的列报项目
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
软件销售增值税退税	235,045.91	4,532,586.05	1,323,827.45		其他收益
2021 年江苏省科技成果转化专项资金	1,000,000.00	1,500,000.00			其他收益
太仓市地方金融监督局股改奖励		1,000,000.00			其他收益
产业扶持资金		808,000.00	2,461,854.77	2,671,188.88	其他收益
2020 年度第一批财政扶持资金		330,000.00			其他收益
2020 年科技创新奖励		303,500.00			其他收益
太仓市科技局科技创新奖励		300,000.00			其他收益
2020 年度迈向中高端奖补奖金（通过工信部贯标认定的奖励）		200,000.00			其他收益
太仓高新区管委会 2021 年太仓重点企业稳岗奖励		122,800.00			其他收益
2020 年度太仓高新区推进智能制造加快高质量发展的奖励		100,000.00			其他收益
太仓高新区管委会 2020 年度规上工业企业研发经费奖励		80,000.00			其他收益
社保稳岗补贴	62,535.02	60,100.06	75,842.33		其他收益
太仓高新区管委会太仓市 2020 年度服务业转型升级项目资金		55,000.00			其他收益
2020 年度迈向中高端奖补奖金（自主创新奖励）		50,000.00			其他收益
个税手续费返还	140,364.24	34,753.01	19,983.60		其他收益
太仓高新区管委会 2020 年度推动工业经济向中高端迈进政策补贴		30,000.00			其他收益
太仓市市场监督局专利资助奖励		10,800.00			其他收益
2020 江苏省民营科技企业评定奖励		10,000.00			其他收益
2020 年度太仓市科技计划项目经费			250,000.00		其他收益

项　目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益的列报项目
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
科教城创新补贴			200,000.00		其他收益
企业信用管理示范创建奖励			5,000.00		其他收益
太仓高新区管理委员会防疫补贴			2,148.57		其他收益
市场监督商标注册奖励资金			2,100.00		其他收益
就业创业工作领导小组拨款			2,000.00		其他收益
培训补贴			1,200.00		其他收益
高新技术企业认定补贴				200,000.00	其他收益
市级企业工程技术研究中心认定补贴				50,000.00	其他收益
高新技术企业到期重新申报奖励				30,000.00	其他收益

57. 租赁

（1）本公司作为承租人

①本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	2022 年 1-6 月金额	2021 年度金额
短期租赁费用	2,109,025.15	2,257,938.12
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合计	2,109,025.15	2,257,938.12

②与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	2022 年 1-6 月金额	2021 年度金额
租赁负债的利息费用	57,688.74	106,671.89
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	4,078,200.48	4,095,595.26
售后租回交易产生的相关损益		

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

（1）报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
上海领升自动化系统有限公司	2020/10/31	24,000,000.00	100.00	发行股份收购

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海领升自动化系统有限公司	2020/10/31	取得控制权最近的资产负债表日	10,371,575.72	1,999,437.44

说明：根据本公司 2020 年第二次临时股东大会决议，本公司向宋伟、宋百灵、上海擎敬企业管理中心（有限合伙）合计发行人民币普通股股票 3,913,043.00 股，每股面值 1 元，增加注册资本人民币 3,913,043.00 元，各股东以所持上海领升自动化系统有限公司股权出资。宋伟等 3 名交易对方用于出资的资产（上海领升自动化系统有限公司的全部股权）以厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司 2020 年 6 月 30 日为基准日对上海领升自动化系统有限公司全部权益价值评估的结果（大学评估报字[2020]960052 号资产评估报告）为基础作价，2020 年 6 月 30 日上海领升自动化系统有限公司全部股东权益评估值为 2,415.50 万元，经交易各方协商后确定作价为 2,400.00 万元，全部以发行股份的方式支付。

（2）合并成本及商誉

合并成本	上海领升自动化系统有限公司
—发行的权益性证券的公允价值	24,000,000.00
合并成本合计	24,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,496,136.56
商誉金额	16,503,863.44

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项　目	上海领升自动化系统有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	33,192,889.76	28,491,861.41

项　目	上海领升自动化系统有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,561,009.83	2,561,009.83
交易性金融资产	1,600,000.00	1,600,000.00
应收账款	7,612,568.75	7,612,568.75
预付款项	236,064.99	236,064.99
其他应收款	313,269.52	313,269.52
存货	15,158,627.39	12,793,895.39
合同资产	1,731,995.03	1,731,995.03
一年内到期的非流动资产	229,921.43	229,921.43
其他流动资产	15,357.72	15,357.72
固定资产	654,460.00	533,263.65
无形资产	2,215,100.00	
递延所得税资产	573,815.10	573,815.10
其他非流动资产	290,700.00	290,700.00
负债：	25,696,753.20	24,991,598.95
应付账款	5,587,639.35	5,587,639.35
合同负债	16,951,531.52	16,951,531.52
应付职工薪酬	922,526.54	922,526.54
应交税费	1,400,707.50	1,400,707.50
其他应付款	73,444.96	73,444.96
预计负债	55,749.08	55,749.08
递延所得税负债	705,154.25	
净资产	7,496,136.56	3,500,262.46
减：少数股东权益		
取得的净资产	7,496,136.56	3,500,262.46

说明：可辨认资产、负债公允价值的确定方法：根据厦门嘉学资产评估房地产估价有限公司出具的“嘉学评估评报字〔2022〕8320001 号”评估报告，上海领升自动化系统有限公司购买日账面存货公允价值为 15,158,627.39 元，固定资产公允价值为 654,460.00 元，无形资产公允价值为 2,215,100.00 元。

2. 同一控制下企业合并

（1）报告期内发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
上海鸿安展升物流系统技术有限公司	100.00%	合并前后均与本公司受同一控制人控制	2019/9/30	取得控制权最近的资产负债表日
太仓鸿安自动化科技有限公司	100.00%	合并前后均与本公司受同一控制人控制	2019/9/30	取得控制权最近的资产负债表日
苏州鸿安精密钣金有限公司	100.00%	合并前后均与本公司受同一控制人控制	2019/11/30	取得控制权最近的资产负债表日

（续上表）

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
上海鸿安展升物流系统技术有限公司	109,308,692.11	22,249,496.39	150,546,554.66	23,764,788.12
太仓鸿安自动化科技有限公司	5,345,372.00	-1,218,448.76	69,806,359.32	-1,496,945.47
苏州鸿安精密钣金有限公司	43,077,405.44	4,175,813.11	55,042,551.34	7,433,895.87

（2）合并成本

合并成本	上海鸿安展升物流系统技术有限公司	太仓鸿安自动化科技有限公司	苏州鸿安精密钣金有限公司
—现金	6,350,000.00		28,232,344.40

（3）合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项　目	上海鸿安展升物流系统技术有限公司		太仓鸿安自动化科技有限公司		苏州鸿安精密钣金有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
流动资产	170,884,999.19	174,374,621.31	99,873,023.68	102,507,225.84	21,301,472.58	25,676,826.57
非流动资产	1,622,275.21	1,258,812.13	2,420,652.73	2,086,875.45	12,714,266.81	13,848,971.66
流动负债	156,392,892.38	113,768,547.81	108,081,764.45	109,217,194.29	2,080,118.47	11,765,990.42
非流动负债			830,017.31	776,563.59		
净资产	16,114,382.02	61,864,885.63	-6,618,105.35	-5,399,656.59	31,935,620.92	27,759,807.81
减：少数股东权益						
合并取得的净资产	16,114,382.02	61,864,885.63	-6,618,105.35	-5,399,656.59	31,935,620.92	27,759,807.81

七、在其他主体中的权益

1. 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	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海鸿安展升物流系统技术有限公司	上海	上海	项目实施及运维	100.00		同一控制下合并
太仓鸿安自动化科技有限公司	苏州	苏州	设备销售	100.00		同一控制下合并
苏州鸿安精密钣金有限公司	苏州	苏州	材料销售	100.00		同一控制下合并
苏州鸿安展升自动化科技有限公司	苏州	苏州	项目实施及运维	100.00		设立
上海领升自动化系统有限公司	上海	上海	设备销售	100.00		非同一控制下合并
滁州鸿安智能技术有限公司	滁州	滁州	设备制造	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的

事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 45.23%（比较期：2021 年：56.25%；2020 年：74.97%；2019 年：92.04%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 34.94%（比较期：2021 年：37.98%；2020 年：51.11%；2019 年：36.88 %）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生

资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	25,025,694.45			
应付票据	47,873,162.12			
应付账款	74,372,004.60			
其他应付款	2,205,567.84			
一年内到期的非流动负债	2,243,560.66			
租赁负债		768,225.12		
合计	151,719,989.67	768,225.12		

（续上表）

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	56,658,300.97			
应付账款	77,334,630.16			
其他应付款	317,668.82			
一年内到期的非流动负债	1,629,858.66			
租赁负债		1,030,709.00		
合计	135,940,458.61	1,030,709.00		

（续上表）

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	7,078,525.82			
应付账款	43,933,266.51			
其他应付款	282,431.93			
合计	51,294,224.26			

（续上表）

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	1,260,64			
应付账款	47,559,980.99			
其他应付款	292,649.89			
合计	49,113,271.88			

3. 市场风险

（1）外汇风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司期末外币金融资产列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

（2）利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。因公司年末无浮动利率银行借款，故无利率风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2022 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项　目	2022 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				

项　目	2022 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
（一）交易性金融资产		40,083,287.67		40,083,287.67
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		40,083,287.67		40,083,287.67
（1）债务工具投资		40,083,287.67		40,083,287.67
（二）应收款项融资			7,477,000.00	7,477,000.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
苏州鸿安企业管理有限公司	苏州	企业管理	1,000.00	64.25	64.25

说明：刘大庆合计持有本公司 64.37%之股权，为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
香港利德集团有限公司	原母公司，同受本公司实控人控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

无。

出售商品、提供劳务情况

关　联　方	关联交易内容	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
香港利德集团有限公司	设备销售				3,480,000.00

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担　保　方	担保金额	担保起始日/到期日	担保是否已经履行完毕
刘大庆	57,000,000.00	详见说明	是
盛智慧	57,000,000.00		是

说明：

①2019 年 9 月 18 日，本公司与招商银行股份有限公司苏州分行签署《授信协议》（编号：512XY2019018321），授信期限为 2019 年 7 月 26 日至 2022 年 7 月 25 日，刘大庆、盛智慧为本公司提供连带责任担保。根据招商银行股份有限公司苏州分行出具《结清证明》，截至 2022 年 6 月 15 日，上述授信项下业务已全部结清，上述《授信协议》及相关的《最高额不可撤销担保书》已全部失效。

（3）关联方资金拆借

无。

（4）关键管理人员报酬

项　目	2022 年 1-6 月发生额（万元）	2021 年度发生额（万元）	2020 年度发生额（万元）	2019 年度发生额（万元）
关键管理人员报酬	191.59	446.60	474.59	390.45

（5）其他关联交易

2019 年度，本公司分别向香港利德集团有限公司、盛智慧、盛宏伟、刘慧欣收购其持有的苏州鸿安精密钣金有限公司、上海鸿安展升物流系统技术有限公司、太仓鸿安自动化科技有限公司 100%股权。

关　联　方	关联交易内容	交易金额
香港利德集团有限公司	苏州鸿安精密钣金有限公司股权转让	28,232,344.40

关　联　方	关联交易内容	交易金额
盛智慧	上海鸿安展升物流系统技术有限公司股权转让	3,810,000.00
盛宏伟	上海鸿安展升物流系统技术有限公司股权转让	2,540,000.00
盛宏伟	太仓鸿安自动化科技有限公司股权转让	
刘慧欣	太仓鸿安自动化科技有限公司股权转让	

说明：刘慧欣、盛宏伟将所持太仓鸿安自动化科技有限公司股权转让给本公司，转让时点太仓鸿安自动化科技有限公司的净资产为负数，转让定价为 0 元。

5. 关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	香港利德集团有限公司				2,340,000.00

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	无	无	上海擎敬 28.17 万元股份	上海砺欣、上海聚冉合计 64.22 万元股份

说明：

① 2019 年 11 月，本公司成立上海砺欣和上海聚冉两个持股平台，其中上海砺欣注册资本 542 万元，持有本公司 33.60 万元股份；上海聚冉注册资本 494 万元，持有本公司 30.62 万元股份。

② 2020 年 9 月，上海领升设立上海擎敬持股平台，认缴上海领升注册资本 36.00 万元。2020 年 10 月，经本公司 2020 年第二次临时股东大会决议，同意上海擎敬以其持有的上海领升 100%的股权认缴本公司新增注册资本 28.17 万元。

2. 以权益结算的股份支付情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			股权收购涉及的上海领升股东全部权益资产评估值	股权授予日最近一次融资对应的公司估值
可行权权益工具数量的确定依据			资产负债表日员工间接持股数量	资产负债表日员工间接持股数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,952,418.06	4,701,417.49	2,407,021.67	182,823.53
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,251,000.58	2,294,395.82	2,224,198.14	182,823.53

根据股权激励协议约定，激励对象自受让持股平台合伙份额之日起至成功完成首次公开募股之日起 36 个月（以下简称“禁售期”）内离职的，应在终止劳动关系前将其持有的合伙份额全部转让给实际控制人或其指定的受让方。据此约定，公司员工须完成规定的服务期限方可从股权激励计划中受益，属于可行权条件中的服务期限条件，因此公司将授予日至禁售期结束作为等待期，确认相应的股权激励费用。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无

2. 利润分配情况

无

3. 销售退回

未发生重要销售退回情形

4. 其他资产负债表日后事项说明

截止 2022 年 10 月 31 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

无

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	159,565,806.45	124,501,058.01	71,204,988.55	60,360,441.10
1 至 2 年	10,746,448.69	18,685,117.21	6,677,912.53	6,416,153.66
2 至 3 年	11,587,366.89	12,199,160.39	4,610,042.95	163,251.50
3 至 4 年	6,554,734.23	4,184,898.20		
4 至 5 年	376,246.72			
小计	188,830,602.98	159,570,233.81	82,492,944.03	66,939,846.26

账　龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
减：坏账准备	13,092,525.13	12,167,342.46	5,017,253.32	3,685,025.28
合计	175,738,077.85	147,402,891.35	77,475,690.71	63,254,820.98

（2）按坏账计提方法分类披露

① 2022 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类　别	2022 年 6 月 30 日				
	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					
按组合计提坏账准备	188,830,602.98	100.00	13,092,525.13	6.93	175,738,077.85
1.合并范围内关联方客户	23,987,704.24	12.70			23,987,704.24
2.一般客户	164,842,898.74	87.30	13,092,525.13	7.94	151,750,373.61
合计	188,830,602.98	100.00	13,092,525.13	6.93	175,738,077.85

② 2021 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类　别	2021 年 12 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备	159,570,233.81	100.00	12,167,342.46	7.63	147,402,891.35
1.合并范围内关联方客户	25,863,953.32	16.21			25,863,953.32
2.一般客户	133,706,280.49	83.79	12,167,342.46	9.10	121,538,938.03
合计	159,570,233.81	100.00	12,167,342.46	7.63	147,402,891.35

③ 2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类　别	2020 年 12 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备	82,492,944.03	100.00	5,017,253.32	6.08	77,475,690.71
1.合并范围内关联方客户	11,776,005.00	14.28			11,776,005.00
2.一般客户	70,716,939.03	85.72	5,017,253.32	7.09	65,699,685.71

类　别	2020 年 12 月 31 日				
	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					
合计	82,492,944.03	100.00	5,017,253.32	6.08	77,475,690.71

④ 2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类　别	2019 年 12 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备	66,939,846.26	100.00	3,685,025.28	5.50	63,254,820.98
1.合并范围内关联方客户	471,751.79	0.70			471,751.79
2.一般客户	66,468,094.47	99.30	3,685,025.28	5.54	62,783,069.19
合计	66,939,846.26	100.00	3,685,025.28	5.50	63,254,820.98

各报告期坏账准备计提的具体说明：

① 按一般客户计提坏账准备的应收账款

账　龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	144,545,939.21	7,227,297.40	5.00
1 至 2 年	8,614,651.69	861,465.17	10.00
2 至 3 年	4,751,326.89	1,425,398.06	30.00
3 至 4 年	6,554,734.23	3,277,367.12	50.00
4 至 5 年	376,246.72	300,997.38	80.00
合计	164,842,898.74	13,092,525.13	7.94

（续上表）

账　龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	105,941,539.69	5,297,077.02	5.00
1 至 2 年	11,480,682.21	1,148,068.22	10.00
2 至 3 年	12,099,160.39	3,629,748.12	30.00
3 至 4 年	4,184,898.20	2,092,449.10	50.00
合计	133,706,280.49	12,167,342.46	9.10

（续上表）

账　龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	59,528,983.55	2,976,449.18	5.00
1 至 2 年	6,577,912.53	657,791.25	10.00
2 至 3 年	4,610,042.95	1,383,012.89	30.00
合计	70,716,939.03	5,017,253.32	7.09

（续上表）

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	59,888,689.31	2,994,434.46	5.00
1 至 2 年	6,416,153.66	641,615.37	10.00
2 至 3 年	163,251.50	48,975.45	30.00
合计	66,468,094.47	3,685,025.28	5.54

（3）坏账准备的变动情况

① 2022 年 1-6 月的变动情况

类　别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	12,167,342.46	925,182.67			13,092,525.13

② 2021 年的变动情况

类　别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,017,253.32	7,150,089.14			12,167,342.46

③ 2020 年的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,685,025.28	-1,003,422.24	2,681,603.04	2,335,650.28			5,017,253.32

④ 2019 年的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,887,894.47		1,887,894.47	1,797,130.81			3,685,025.28

（4）各报告期无实际核销的应收账款情况

（5）按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例%	坏账准备余额
盒马（香港）有限公司	25,108,992.31	15.23	4,595,243.69
世仓智能仓储设备（上海）股份有限公司	19,366,636.59	11.75	1,004,636.48
株式会社大福	16,606,324.91	10.07	831,008.36
深圳市拓野智能股份有限公司	12,770,000.00	7.75	638,500.00
太仓鸿安自动化科技有限公司	12,661,450.00	7.68	
合计	86,513,403.81	52.48	7,069,388.53

（续上表）

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例%	坏账准备余额
盒马（香港）有限公司	33,651,295.09	21.09	4,780,700.81
太仓鸿安自动化科技有限公司	19,315,890.00	12.10	
合肥欣奕华智能机器有限公司	18,962,067.92	11.88	2,851,426.34
株式会社大福	15,508,011.47	9.72	775,785.08
昆船智能技术股份有限公司	9,773,700.00	6.13	488,685.00
合计	97,210,964.48	60.92	8,896,597.23

（续上表）

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例%	坏账准备余额
康成投资（中国）有限公司	20,211,903.62	24.50	1,059,849.92
盒马（香港）有限公司	17,916,116.61	21.72	1,966,081.85
合肥欣奕华智能机器有限公司	17,458,945.51	21.16	1,193,399.70
太仓鸿安自动化科技有限公司	11,770,035.00	14.27	
株式会社大福	3,520,030.99	4.27	176,948.45
合计	70,877,031.73	85.92	4,396,279.91

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例%	坏账准备余额
盒马（香港）有限公司	34,189,075.01	51.07	2,021,352.83
康成投资（中国）有限公司	14,321,248.23	21.39	732,679.90
合肥欣奕华智能机器有限公司	9,567,424.66	14.29	482,564.90
世仓智能仓储设备（上海）股份有限公司	3,820,226.40	5.71	195,998.74
株式会社大福	2,860,805.32	4.27	147,790.27
合计	64,758,779.62	96.73	3,580,386.64

（6）各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（7）各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2. 其他应收款

（1）分类列示

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收股利				10,000,000.00
其他应收款	24,418,505.41	5,194,314.79	1,327,055.23	1,139,210.56
合计	24,418,505.41	5,194,314.79	1,327,055.23	11,139,210.56

（2）应收股利

① 分类

被投资单位	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
苏州鸿安精密钣金有限公司				10,000,000.00

② 各报告期期末无重要的账龄超过 1 年的应收股利

（3）其他应收款

① 按账龄披露

账　龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	23,967,073.69	4,916,147.67	1,240,847.44	1,028,031.96
1 至 2 年	555,600.00	355,039.10	140,190.00	18,678.00
2 至 3 年	12,000.00	12,000.00	13,678.00	161,500.00
3 至 4 年	11,578.00	11,578.00		
4 至 5 年				38,600.00

账　龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
5 年以上				97,355.30
小计	24,546,251.69	5,294,764.77	1,394,715.44	1,344,165.26
减：坏账准备	127,746.28	100,449.98	67,660.21	204,954.70
合计	24,418,505.41	5,194,314.79	1,327,055.23	1,139,210.56

② 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合并范围内关联方往来	22,711,127.90	3,785,567.40	250,091.08	500,000.00
个人借款				467,955.30
保证金	1,233,452.15	1,041,513.67	913,178.00	245,278.00
备用金	340,449.56	228,576.15	166,405.29	52,312.00
其他	261,222.08	239,107.55	65,041.07	78,619.96
小计	24,546,251.69	5,294,764.77	1,394,715.44	1,344,165.26
减：坏账准备	127,746.28	100,449.98	67,660.21	204,954.70
合计	24,418,505.41	5,194,314.79	1,327,055.23	1,139,210.56

③ 按坏账计提方法分类披露

A.截止 2022 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	24,546,251.69	127,746.28	24,418,505.41

截止 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,546,251.69	0.52	127,746.28	24,418,505.41	
1.合并范围内关联方往来	22,711,127.90			22,711,127.90	
2.保证金	1,233,452.15	7.92	97,662.71	1,135,789.44	
3.备用金	340,449.56	5.00	17,022.48	323,427.08	
4.其他	261,222.08	5.00	13,061.09	248,160.99	
合计	24,546,251.69	0.52	127,746.28	24,418,505.41	

B.截止 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,294,764.77	100,449.98	5,194,314.79

截止 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,294,764.77	1.90	100,449.98	5,194,314.79	
1.合并范围内关联方往来	3,785,567.40			3,785,567.40	
2.保证金	1,041,513.67	7.35	76,515.78	964,997.89	
3.备用金	228,576.15	5.24	11,978.81	216,597.34	
4.其他	239,107.55	5.00	11,955.39	227,152.16	
合计	5,294,764.77	1.90	100,449.98	5,194,314.79	

C.截止 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,394,715.44	67,660.21	1,327,055.23

截止 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,394,715.44	4.85	67,660.21	1,327,055.23	
1.合并范围内关联方往来	250,091.08			250,091.08	
2.保证金	913,178.00	6.14	56,087.90	857,090.10	
3.备用金	166,405.29	5.00	8,320.26	158,085.03	
4.其他	65,041.07	5.00	3,252.05	61,789.02	
合计	1,394,715.44	4.85	67,660.21	1,327,055.23	

D.截止 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,344,165.26	204,954.70	1,139,210.56

截止 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	1,344,165.26	15.25	204,954.70	1,139,210.56	
1.合并范围内关联方往来	500,000.00			500,000.00	
2.个人借款	461,355.30	38.71	178,610.30	282,745.00	
3.保证金	245,278.00	5.28	12,947.80	232,330.20	
4.备用金	58,912.00	16.07	9,465.60	49,446.40	
5.其他	78,619.96	5.00	3,93	74,688.96	
合计	1,344,165.26	15.25	204,954.70	1,139,210.56	

④ 各报告期坏账准备的变动情况

类　别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	100,449.98	27,296.30			127,746.28

（续上表）

类　别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	67,660.21	32,789.77			100,449.98

（续上表）

类　别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	204,954.70		137,294.49		67,660.21

（续上表）

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	142,503.31		142,503.31	62,451.39			204,954.70

⑤ 各报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备

单位名称	款项的性质	2022 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
苏州鸿安展升自动化科技有限公司	合并范围内关联方往来	14,066,293.14	1 年以内	57.31	
太仓鸿安自动化科技有限公司	合并范围内关联方往来	5,682,570.74	1 年以内	23.15	
上海鸿安展升物流系统技术有限公司	合并范围内关联方往来	1,594,431.21	1 年以内	6.50	
上海领升自动化系统有限公司	合并范围内关联方往来	1,367,832.81	1 年以内	5.57	
固耐重工（苏州）有限公司	保证金	370,000.00	1 年以内 120,000.00, 1 至 2 年 250,000.00	1.50	31,000.00
合计		22,978,462.90		94.03	31,000.00

（续上表）

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
苏州鸿安展升自动化科技有限公司	合并范围内关联方往来	1,349,825.70	1 年以内	25.49	
苏州鸿安精密钣金有限公司	合并范围内关联方往来	1,300,000.00	1 年以内	24.55	
上海领升自动化系统有限公司	合并范围内关联方往来	804,982.06	1 年以内	15.20	
固耐重工（苏州）有限公司	保证金	370,000.00	1 年以内	6.99	18,500.00
太仓鸿安自动化科技有限公司	合并范围内关联方往来	330,759.63	1 年以内	6.25	
合计		4,155,567.39		78.48	18,500.00

（续上表）

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	300,000.00	1 年以内	21.51	15,000.00
上海鸿安展升物流科技有限公司	合并范围内关联方往来	224,640.02	1 年以内	16.11	
福玻斯（太仓）物联网科技有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	14.34	10,000.00
SEW-传动设备（苏州）有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	7.17	5,000.00

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	1 至 2 年	7.17	10,000.00
合计		924,640.02		66.30	40,000.00

（续上表）

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
苏州鸿安展升自动化科技有限公司	合并范围内关联方往来	500,000.00	1 年以内	37.20	
北京四季优选技术信息有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	7.44	5,000.00
刘国强	个人借款	95,000.00	1 年以内	7.07	4,750.00
刘永华	个人借款	87,500.00	2 至 3 年	6.51	26,250.00
黄三荣	个人借款	87,400.00	5 年以上	6.50	87,400.00
合计		869,900.00		64.72	123,400.00

3. 长期股权投资

项　目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	98,850,002.94		98,850,002.94	73,550,002.94		73,550,002.94

(续上表)

项　目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	73,050,002.94		73,050,002.94	48,050,002.94		48,050,002.94

（1） 对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	2022 年 6 月 30 日减值准备余额
苏州鸿安精密钣金有限公司	31,935,620.92			31,935,620.92		
上海鸿安展升物流系统技术有限公司	16,114,382.02			16,114,382.02		
太仓鸿安自动化科技有限公司						
苏州鸿安展升自动化	1,000,000.00			1,000,000.00		

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	2022 年 6 月 30 日减值准备余额
科技有限公司						
上海领升自动化系统有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
滁州鸿安智能技术有限公司	500,000.00	25,300,000.00		25,800,000.00		
合计	73,550,002.94	25,300,000.00		98,850,002.94		

(续上表)

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2021 年 12 月 31 日减值准备余额
苏州鸿安精密钣金有限公司	31,935,620.92			31,935,620.92		
上海鸿安展升物流系统技术有限公司	16,114,382.02			16,114,382.02		
太仓鸿安自动化科技有限公司						
苏州鸿安展升自动化科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海领升自动化系统有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
滁州鸿安智能技术有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	73,050,002.94	500,000.00		73,550,002.94		

(续上表)

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2020 年 12 月 31 日减值准备余额
苏州鸿安精密钣金有限公司	31,935,620.92			31,935,620.92		
上海鸿安展升物流系统技术有限公司	16,114,382.02			16,114,382.02		
太仓鸿安自动化科技有限公司						
苏州鸿安展升自动化科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2020 年 12 月 31 日减值准备余额
上海领升自动化系统有限公司		24,000,000.00		24,000,000.00		
合计	48,050,002.94	25,000,000.00		73,050,002.94		

说明：太仓鸿安自动化科技有限公司系本公司同一控制下合并取得，太仓鸿安自动化科技有限公司合并日所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值小于 0，按 0 元作为长期股权投资初始投资成本。

4. 营业收入和营业成本

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,333,442.26	130,028,200.28	319,914,596.07	231,824,220.98
其他业务	167,201.69	120,671.29	919,040.13	507,438.99
合计	167,500,643.95	130,148,871.57	320,833,636.20	232,331,659.97

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,348,393.66	125,200,531.58	233,999,434.95	157,199,358.73
其他业务	3,619,984.07	2,750,850.84	4,316,737.91	3,173,482.16
合计	207,968,377.73	127,951,382.42	238,316,172.86	160,372,840.89

5. 投资收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品收益	1,043,316.78	2,717,383.73	798,015.07	42.89
子公司分红			25,500,000.00	28,000,000.00
票据贴现利息	-142,509.13			
合计	900,807.65	2,717,383.73	26,298,015.07	28,000,042.89

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说　明
非流动资产处置损益					
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	1,202,899.26	4,994,953.07	3,020,129.27	581,673.57	

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说　明
量享受的政府补助除外）					
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				25,206,860.74	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,262,717.83	3,356,784.86	1,538,270.08	392,662.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		20,651.97	25,661.10	14,535.38	
非经常性损益总额	2,465,617.09	8,372,389.90	4,584,060.45	26,195,731.78	
减：非经常性损益的所得税影响数	404,758.28	1,408,474.55	968,752.97	217,901.34	
非经常性损益净额	2,060,858.81	6,963,915.35	3,615,307.48	25,977,830.44	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额					
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,060,858.81	6,963,915.35	3,615,307.48	25,977,830.44	

本公司把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目及原因如下：

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	原因
软件销售增值税退税	235,045.91	4,532,586.05	1,323,827.45	与公司正常经营业务密切相关

2. 净资产收益率及每股收益

① 2022 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.52	0.0929	0.0929
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.95	0.0718	0.0718

② 2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益

	收益率（%）	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	27.28	0.8082	0.8082
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.88	0.7372	0.7372

③ 2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	45.01	0.8358	0.8358
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	42.76	0.7942	0.7942

④ 2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	55.23	0.9929	0.9929
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.26	0.5979	0.5979

公司名称：苏州鸿安机械股份有限公司

日期：2022 年 10 月 31 日

3-2-1-153

统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副 本)(5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　咨诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　肖厚发

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10日至 长期

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

咨诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

登记机关

北京市西城区市场监督管理局

2022 年 06 月 07 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-154

会计师事务所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

证书序号：0011869

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 支彩琴

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1970-12-21

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.

证书编号: No. of Certificate 320504010018

机准注册协会: Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2000 年 /y 02 月 /m 28 日 /d

2017 04 20

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

支彩琴(320504010018)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

支彩琴(320504010018)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred out

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018 年 /y 11 月 /m 13 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 /y 11 月 /m 14 日 /d

10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

支彩琴(320504010018)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

支彩琴(320504010018)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

支彩琴(320504010018)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 王传文
Full name
性　　别 男
Sex
出 生 日 期 1985-08-18
Date of birth
工 作 单 位 致同会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所
Work unit
身份证号码 371322198508186914
Identity card No.

致同会计师事务所(特殊普通合伙)
110102036209 2

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

王传文(110101569950)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

年　月　日
/y　/m　/d

注册编号：110101569950
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014 年 03 月 31 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

王传文(110101569950)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

王传文(110101569950)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

王传文(110101569950)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年　月　日
/y　/m　/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2027

年　月　日
/y　/m　/d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 陆遥

性别 Sex 男

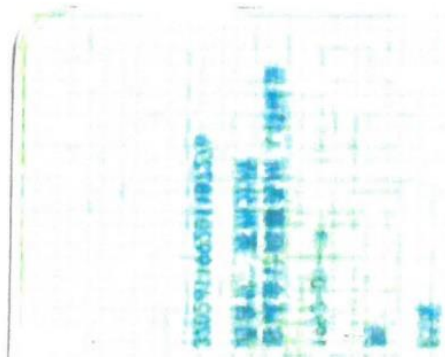
出生日期 Date of birth 1992-01-18

工作单位 Working unit 宁波会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码 Identity card No. 320281199201187276

宁波会计师事务所(特殊普通合伙)

110102036209



证书编号: No. of Certificate 110100320328

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2019 年 /y 08 月 /m 29 日 /d

4

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

陆遥(110100320328)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

陆遥(110100320328)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

普通合伙)

7)

5