

TIEC 天嘉智能

天嘉智能

NEEQ : 872422

天嘉智能装备制造江苏股份有限公司

TIANJIA INTELLIGENT EQUIPMENT COPR.

年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

- 1、2021年3月31日公司全资子公司“江苏天嘉智能装备有限公司”取得道路机动车辆生产企业及产品准入许可。
- 2、2021年11月16日公司获得国军标质量体系认证。
- 3、2021年公司飞机除冰车项目获得扬州市科技成果转化。
- 4、2021年12月公司被认定为“江苏省机场专用除雪车工程研究中心”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	24
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	30
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	36
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	40
第八节	财务会计报告	45
第九节	备查文件目录.....	132

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人宋焱、主管会计工作负责人刘颖及会计机构负责人（会计主管人员）刘兰芹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场竞争风险	目前我国除雪设备行业的竞争格局已基本形成，除专门从事除雪车、除雪铲、撒布机、扫雪机等除雪设备研发、生产的企业之外，一些主要从事工程机械、路面养护机械的大型企业也涉足除雪设备领域。除雪设备行业的下游客户主要集中于市政环卫、公路、机场等领域，下游客户进行设备采购时普遍采用招标投标制度，对投标者进行资格审查，在参与投标阶段，公司需要面临其他厂商的直接竞争。随着各地对城市环境卫生和道路养护投入的日趋加大，机械化的作业方式逐渐替代传统的人工作业，除雪设备的市场需求量不断增加。随着国内除雪设备市场需求的进一步扩大，该行业的新增生产企业数量将会逐渐增多。此外，一些实力较强的整车制造企业、底盘制造企业也可

	<p>能陆续进入除雪领域，公司未来或将面临更加激烈的竞争压力。面对市场竞争不断加剧的风险，公司将不断提升自身研发能力、扩大经营规模、加大市场开拓力度并完善售后服务体系，努力提升市场竞争能力。</p>
<p>实际控制人控制不当的风险</p>	<p>截至 2021 年 12 月 31 日，宋焱和刘颖为公司共同实际控制人，合计控制公司 60.2588%股份的表决权，且宋焱担任公司董事、总经理，刘颖担任公司董事长、财务总监，二人能够实际控制和影响公司的业务发展和经营决策的制定，对公司处于完全控制地位。虽然公司已经初步建立了与股份公司相适应的法人治理结构，并建立健全了各项规章制度，而且公司股份公开转后将全面接受投资者和监管部门的监督和约束，但如果执行不力，可能存在实际控制人利用自己的控制权，通过行使表决权或其他方式对公司在经营、人事、财务、管理等方面进行控制，作出损害投资者利益的决策和行为。本公司存在实际控制人不当控制的风险。</p>
<p>公司治理的风险</p>	<p>股份公司成立后，公司建立健全法人治理结构，不仅设立股东大会、董事会、监事会，聘任总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，还根据《公司法》和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》和《董事会秘书工作制度》等制度，进一步完善公司的“三会一层”管理机制，不断加强公司的规范运作。由于制度建立时间较短，各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司管理层在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，经营方式不断创新，以及外部经营环境变化带来系统性风险的可能性，都对公司内部管理水平提出更高的要求。因此，公司治理存在一定风险。</p>
<p>应收账款余额较高的风险</p>	<p>2021 年 12 月 31 日公司应收账款为 107,179,015.91 元，占本期营业收入的比例为 85.29%。公司的客户主要面向市政环卫、机</p>

	<p>场和公路管理部门，客户付款审批流程时间较长，因此公司的应收账款规模较大。公司应收账款余额较高，虽然客户还款能力较强，但是如果相关客户经营情况发生重大不利变化，导致相关应收款项无法及时收回，将会对公司的经营业绩产生较大的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>2021年3月31日公司全资子公司“江苏天嘉智能装备有限公司”取得道路机动车辆生产企业及产品准入许可。自此不存在自产产品种类及销售领域受限的风险，除此之外，本期重大风险未发生重大变化。</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天嘉智能	指	天嘉智能装备制造江苏股份有限公司
股东大会	指	天嘉智能装备制造江苏股份有限公司股东大会
董事会	指	天嘉智能装备制造江苏股份有限公司董事会
监事会	指	天嘉智能装备制造江苏股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	天嘉智能装备制造江苏股份有限公司《公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
尚辰天和	指	公司股东-北京尚辰天和科技中心（有限合伙）
华美科技	指	公司股东-北京蓝天华美科技中心（有限合伙）
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中邮证券	指	中邮证券有限责任公司
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师、大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天嘉智能装备制造江苏股份有限公司
英文名称及缩写	TIANJIA INTELLIGENT EQUIPMENT COPR.
	TIEC
证券简称	天嘉智能
证券代码	872422
法定代表人	宋焱

二、 联系方式

董事会秘书	杨海峰
联系地址	江苏省扬州市江都区樊川镇东汇集镇
电话	0514-86619909
传真	0514-86619929
电子邮箱	yanghaifeng@jstianjia.com
公司网址	www.jstianjia.com
办公地址	江苏省扬州市江都区樊川镇东汇集镇
邮政编码	225254
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年1月28日
挂牌时间	2017年12月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-其他专用设备制造（C3599）
主要业务	公司主要从事除雪设备的研发、生产和销售，以及经销其他品牌的除雪设备。
主要产品与服务项目	自产的除雪车、雪铲、雪刷和撒布机等除雪设备，以及经销的除雪车、除冰车。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	33,515,451
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（宋焱）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（宋焱、刘颖），一致行动人为（宋焱、刘颖、北京尚辰天和科技中心（有限合伙）、北京蓝天华美科技中心（有限合伙））

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91321012672016574T	否
注册地址	江苏省扬州市江都区樊川镇东汇集镇	否
注册资本	33,515,451	否
<p>公司于2021年10月15日召开第二届董事会第八次会议、2021年11月3日召开2021年第二次临时股东大会审议通过《关于〈公司股票定向发行说明书〉的议案》，本次定向发行728,862股，并于2021年12月20日完成了发行认购，于2022年1月13日完成新增股份登记，公司总股本由3351.5451万股增加至3424.4313万股。新增股份于2022年1月14日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司于2022年1月19日完成工商变更登记，注册资本由33,515,451元变更为34,244,313元。</p> <p>会计师事务所出于实质重于形式的原则，在审计报告中将上述新增股份728,862股确认在了2021年度。</p>		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中邮证券、兴业证券			
主办券商办公地址	北京市东城区珠市口东大街17号、福建省福州市湖东路268号			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	兴业证券			
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄海洋	杜恒月		
	1年	1年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层 [100039]			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2021 年 10 月 15 日召开第二届董事会第八次会议、2021 年 11 月 3 日召开 2021 年第二次临时股东大会审议通过《关于〈公司股票定向发行说明书〉的议案》，本次定向发行 728,862 股，并于 2021 年 12 月 20 日完成了发行认购，于 2022 年 1 月 13 日完成新增股份登记，公司总股本由 3351.5451 万股增加至 3424.4313 万股。新增股份于 2022 年 1 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司于 2022 年 1 月 19 日完成工商变更登记，注册资本由 33,515,451 元变更为 34,244,313 元。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	125,667,432.07	120,253,986.59	4.50%
毛利率%	32.88%	34.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,462,279.83	13,066,366.03	-42.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,502,637.76	12,901,217.92	-41.85%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.65%	19.38%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.69%	19.14%	-
基本每股收益	0.22	0.43	-48.84%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	272,543,610.92	241,755,061.57	12.74%
负债总计	166,600,190.11	147,991,913.91	12.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,943,420.81	93,763,147.66	12.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.09	2.8	10.49%
资产负债率%（母公司）	62.41%	61.89%	-
资产负债率%（合并）	61.13%	61.22%	-
流动比率	1.60	1.54	-
利息保障倍数	3.20	5.66	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,739,939.17	-31,526,736.11	153.10%
应收账款周转率	1.06	1.14	-

存货周转率	0.91	1.19	-
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.74%	41.50%	-
营业收入增长率%	4.50%	-21.48%	-
净利润增长率%	-42.89%	-16.43%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	33,515,451	33,515,451	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	390,100.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-436,660.07
非经常性损益合计	-46,559.61
所得税影响数	-6,201.68
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-40,357.93

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 会计政策变更

执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内公司新设全资子公司“江苏天嘉智能装备科技有限公司”，持股比例为 100%，新设控股子公司“北京天嘉智能装备有限公司”，持股比例为 51%。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司业务立足于除雪设备领域，依托拥有的核心技术及科研、管理和营销团队，形成了“研发、生产、销售及服务”一体化的商业模式。公司从国内终端客户的实际需求出发，利用掌握的核心技术及多年的行业经验，研发、生产除雪车、雪铲、雪刷和撒布机等除雪设备，同时经销进口除雪车、除冰车，通过直销和经销的方式销售给机场、市政环卫、高速公路管理等单位，从而获得收入、利润和现金流。

(一) 研发模式

公司设有技术部负责新产品的研发和现有产品的改进，技术部由技术部经理管理，技术部经理向总经理负责。公司以市场需求为导向、以提升产品市场竞争力为目的，结合自主研发与合作研发模式开展研发工作。

1、自主研发

技术部根据市场和客户的需求信息、国内外同类产品的技术现状、竞争对手的产品技术情况、行业的发展趋势等制定研发和产品改进计划，经相关部门充分论证并报总经理审批后，由技术部组织研发人员进行产品的设计开发，并形成图纸、技术参数、功能、适用范围等技术文档。生产部根据技术文档，组织实施样机的试制工作，研发人员全程跟踪进行技术服务，协助生产部解决技术及工艺问题，及时改进设计图纸。样机经实验合格后，研发人员进一步完善生产用图等技术文档，产品由研发转入试生产。

2、合作研发

公司和高校及科研院所进行深度的“产学研”合作，特聘行业权威专家支持公司的研发工作。利用高等院校及科研院所丰富的科研资源开展公司产品设计和项目技术攻关，进行合作研发，取得了良好的效果。

(二) 采购模式

1、原材料采购模式

公司的库存物料采购由采购部根据营销中心提供的预期销售计划及原材料的库存情况制定采购计划，经总经理审批后实施采购。

公司根据投标结果或销售合同订单进行的采购，由生产部根据营销中心提交的订单申请组织采购部、生产部、技术部等部门会签《生产任务单》，技术部根据《生产任务单》制定《物料清单》至采购

部，采购部根据仓库库存情况挑选供应商，采购合同由总经理审批后实施采购，原材料到货后，工艺质量部对采购的商品进行检验，检验合格后办理入库。

公司制定《合格供应商管理制度》，对合格供应商进行绩效管理并定期考评，由采购物流部负责供应商的综合绩效管理和考评，工艺质量部提供供应商质量考评依据，仓库提供供应商供货及时性考评依据。采购物流部每年度组织生产部、技术部、工艺质量部等相关人员成立供应商考评小组，根据对供应商的考评结果对供应商进行分类，对相应类别的供应商采取纠正、预防控制或淘汰措施。

2、经销产品采购模式

公司经销产品分为经销进口除雪车、除冰车等产品和经销国内其他厂商除雪车等产品。

公司经销进口产品的采购模式为：公司直接与国外厂商洽谈采购事项，公司接到客户的中标通知或与客户签订销售合同后，委托国内贸易公司代理进口相关货物。公司与国内贸易公司签订委托代理进口协议，与其确认代理进口产品的规格、包装、数量及价格等合同条款，再由公司、国内贸易公司和国外厂商签订三方采购协议，其中公司为最终用户、国内贸易公司为买方、国外厂商为卖方，或由国内贸易公司和国外厂商直接签订双方采购合同。公司根据与国内贸易公司的委托代理进口协议支付货款、代理费等相关费用。

公司经销国内其他厂商的除雪车等产品，是公司根据客户需求，由公司直接与生产厂商或其经销商签订采购合同，采购除雪车等产品并销售给终端客户。

（三）生产模式

公司主要采取“订单生产”的生产模式，同时，公司根据市场需求、客户采购意向制定生产计划，并结合各种产品的库存情况组织生产。为保证及时供货，公司除雪车、滚刷、雪铲、撒布机等除雪设备均备有一定现货。在没有订单且满足最低库存要求后，公司只安排框架、云台、料箱、螺旋输送机、挂板等零部件的生产。其中结构件的制作根据产品不同采取不同的制作方式，湿式多功能除雪车、24米除冰液洒布车等设备的结构件采取各部件同时进行的生产方式；撒布机、滚刷、推雪铲等设备的结构件采取流水作业的生产方式，这样有利于缩短制作周期，降低制作成本。订单确定后，公司再进行整体组装。公司的这一生产模式在保证产品质量的同时，有效地缩短了交货期。

（四）销售模式

公司采用“直销为主，经销为辅”的销售模式。销售对象主要有机场、市政环卫、高速公路管理单位等客户，主要通过招投标的形式销售。

公司以直销作为主要销售方式，第一时间获取市场的需求信息，迅速掌握市场动态及客户的个性化需求，提高客户对公司产品的满意度。公司根据本行业特点在国内设置各销售片区，各销售片区经理根据各自区域实际情况制定区域销售计划，各销售片区的销售人员与用户实现直接对接，根据用户

不同的需求偏好，结合公司产品的特性和功能提供最适合客户的产品，满足不同客户的需求。

经销模式下，经销商与客户达成销售意向后，通过与公司和客户分别签订采购和销售合同的方式经销公司产品。经销商拥有着丰富的渠道资源，对本地市场更加了解，有助于公司进一步扩大市场，提高占有率。

（五）售后服务模式

为满足用户的需求，提高用户对公司产品的满意度和信任度，树立公司品牌形象，结合行业特点，公司制定并实施的售后服务模式如下：

1、根据合同及技术协议的要求，在保修期内，因产品的制造，装配及材料等质量问题造成各类故障或零件损坏，无偿为用户维修或更换相应零配件；

2、对保修期外的产品，公司提供免费电话技术支持服务和报价上门服务（费用包括零配件、维修服务费、人员差旅费），迅速排除故障，让用户满意；

3、对合同中要求进行安装调试的，设备到达用户现场后，公司指派工程师同用户进行产品的调试、验收工作，并免费为用户的操作人员进行详细的操作和日常保养培训；

4、定期组织人员对重点销售区域和重点客户进行走访，了解产品的使用情况，征求用户对产品在设计，装配，工艺等方面的意见。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>2019年12月5日，公司再次得到“高新技术企业”认定，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定后，连续三年可享受国家关于高新技术企业相关税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。</p> <p>以上创新属性相关的认定契合公司的发展目标，对公司经营发展产生积极的影响。</p>

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	841,539.12	0.31%	2,491,567.99	1.03%	-66.22%
应收票据	640,200.00	0.23%	100,000.00	0.04%	540.20%
应收账款	107,179,015.91	39.33%	118,939,327.72	49.20%	-9.89%
存货	111,330,999.37	40.85%	73,032,056.31	30.21%	52.44%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,901,349.91	1.06%	4,633,435.69	1.92%	-37.38%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	10,758,114.37	3.95%	10,631,046.58	4.40%	1.20%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	42,464,324.02	15.58%	65,780,000.00	27.21%	-35.44%
长期借款	9,914,217.50	3.64%	-	-	100.00%
应付账款	95,047,336.69	34.87%	71,986,832.22	29.78%	32.03%
预付款项	15,726,806.73	5.77%	22,850,720.39	9.45%	-31.18%
其他应收款	11,928,424.62	4.38%	5,052,817.89	2.09%	136.07%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：本期期末较本期期初减少约 165 万元，减幅 66.22%，主要是报告期较去年偿还了较多银行借贷款所致。

2、应收账款：本期期末较本期期初减少约 1176 万元，减幅 9.89%，报告期内公司加强应收账款管理

工作，加强合同台账管理力度，建立科学的催收方法，建立定期分析及预警机制。

3、存货：本期期末较本期期初增加约 3830 万元，主要原因是：报告期内企业获得专用车生产资质，申报公告的样车数量增加较多；准备投放市场的新产品的样品种类增加较多。报告期末在手订单增加导致原材料的备货增加；

4、固定资产：本期期末较本期期初减少约 173 万元，主要是报告期内新增售后回租业务，导致部分设备重分类至使用权资产。

5、短期借款：本期期末较本期期初减少约 2332 万元，减幅 35.44%，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金增多，公司现金流趋向好，从而缩小银行贷款规模，降低负债及财务成本。

6、长期借款：报告期内增加银行长期借款约 991 万，公司优化了银行融资方式，提高了续贷效率。

7、应付账款：本期期末较本期期初增加约 2306 万元，主要原因是：公司生产所需的材料增加导致应付账款增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	125,667,432.07	-	120,253,986.59	-	4.50%
营业成本	84,351,245.08	67.12%	79,060,701.42	65.74%	6.69%
毛利率	32.88%	-	34.26%	-	-
销售费用	11,035,539.77	8.78%	9,572,357.12	7.96%	15.29%
管理费用	8,627,850.26	6.87%	7,645,715.78	6.36%	12.85%
研发费用	6,189,115.35	4.92%	4,816,385.61	4.01%	28.50%
财务费用	3,891,742.59	3.10%	3,366,098.99	2.80%	15.62%
信用减值损失	-1,537,132.53	-1.22%	98,601.19	0.08%	-1,658.94%
资产减值损失	-641,991.10	-0.51%	-	-	100.00%
其他收益	390,100.46	0.31%	518,728.76	0.43%	-24.80%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	8,881,266.18	7.07%	15,457,436.86	12.85%	-42.54%
营业外收入	-	-	4,815.00	0.01%	-100.00%
营业外支出	436,660.07	0.35%	329,251.86	0.27%	32.62%
净利润	7,462,279.83	5.94%	13,066,366.03	10.87%	-42.89%

项目重大变动原因:

- 1、营业成本：本期较上期增加约 529 万元，主要原因是：受疫情影响原材料价格上浮，车间工人工资上涨，导致营业成本增加。
- 2、销售费用：本期较上期增加约 146 万元，主要原因是：报告期内公司优化销售模式，加大了与经销商的合作力度，从而减少了直销及售后人员的差旅费，导致与项目相关的技术指导服务费增加；报告期内中标项目较上期增加较多，投标及中标服务费也随之增加较多；报告期内公司加大市场宣传推广力度，参加产品展会，导致业务宣传费及招待费增加较多。以上几项费用的增减变动致使本年销售费用较上年上涨 15.29%。
- 3、研发费用：本期较上期增加约 137 万元，涨幅 28.5%，主要原因是：公司大力推进技术开发和创新，加强研发投入，增加创新产品科研项目。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	125,516,989.59	120,253,986.59	2.39%
其他业务收入	150,442.48	-	100.00%
主营业务成本	84,271,793.93	79,060,701.42	5.90%
其他业务成本	79,451.15	-	100.00%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
一、除雪设备小计	111,769,076.43	76,255,550.20	31.77%	5.33%	9.91%	-8.23%
除雪车	81,751,182.73	58,795,784.00	28.08%	1.46%	3.74%	-5.33%
雪铲	3,397,964.63	2,062,280.65	39.31%	-47.62%	-43.68%	-9.76%
雪刷	19,995,095.11	11,683,595.63	41.57%	54.20%	121.02%	-29.82%
撒布机	4,323,083.62	2,689,754.32	37.78%	141.29%	136.88%	3.17%
配件	2,301,750.34	1,024,135.60	55.51%	43.97%	92.85%	-16.88%
二、其他设备小计	13,747,913.16	8,016,243.73	41.69%	-2.77%	-17.20%	32.22%
合计	125,516,989.59	84,271,793.93	32.86%	4.38%	6.59%	-4.09%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	------	------	-------

				比上年同 期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增 减%
华东	54,834,467.49	36,848,664.27	32.80%	25.45%	27.44%	-3.10%
华中	8,959,601.76	5,187,396.26	42.10%	15.44%	-9.27%	59.89%
华北	36,280,855.92	23,249,800.47	35.92%	-41.64%	-42.68%	3.37%
西北	16,827,530.83	11,876,962.40	29.42%	4,759.16%	16,047.61%	-62.65%
西南	1,615,918.57	1,037,427.00	35.80%	29.48%	2.82%	86.85%
东北	5,059,322.98	4,580,464.21	9.46%	0.67%	64.54%	-78.79%
华南	1,939,292.04	1,491,079.32	23.11%	100.00%	100.00%	100.00%
合计	125,516,989.59	84,271,793.93	32.86%	4.38%	6.59%	-4.09%

收入构成变动的原因:

按产品类别: 本期营业收入增加约 308 万元。主要是: 雪刷增加约 703 万元, 撒布机增加约 253 万元, 雪铲减少约 309 万元, 除雪车减少约 122 万元, 除冰车减少约 269 万元。报告期内, 公司获取订单产品构成发生变化导致收入构成发生变化。

按地域分类: 根据每年各区域客户采购计划与需求不同, 以及参与项目竞标的中标概率不同, 各区域的销售金额会产生较大波动。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占 比%	是否存在关联关 系
1	中国民航技术装备有限责任公司	10,672,566.38	8.50%	否
2	石家庄煤矿机械有限责任公司	7,610,619.47	6.06%	否
3	滁州永强汽车制造有限公司	6,537,597.23	5.21%	否
4	西安新唐机电有限公司	6,262,070.80	4.99%	否
5	济南槐荫城市建设投资集团有限公司	5,415,929.19	4.31%	否
合计		36,498,783.07	29.08%	-

上述年度销售占比是指对主营业务收入的占比。

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占 比%	是否存在关联关 系
1	中国民航技术装备有限责任公司	27,427,599.30	26.20%	否
2	山西恒义昌产业科技有限公司	5,124,778.76	4.90%	否
3	扬州市中新特种车辆有限公司	4,549,219.34	4.35%	否
4	陕西重汽汽车有限公司	4,038,849.56	3.86%	否
5	十堰市楚杰贸易有限公司	3,345,132.74	3.20%	否
合计		44,485,579.70	42.50%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,739,939.17	-31,526,736.11	153.10%
投资活动产生的现金流量净额	-3,304,503.93	-3,972,128.71	16.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,462,210.10	36,195,896.06	-139.96%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额由负数转为正数，主要是报告期内，销售商品、提供劳务收到的现金增加较多，公司加强项目信用风险评估及合同台账管理力度，建立科学的催收方法，促进销售合同及时回款。

经营活动产生的现金流量净额与净利润差额为 928 万元，差异来自于经营性应收项目减少了 489 万元，财务费用 384 万元。

2、筹资活动产生的现金流量净额由正数转为负数，主要是报告期内，公司缩小筹资规模，降低银行融资力度。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天嘉智能装备有限公司	控股子公司	环卫设备、新能源设备、除冰除雪设备和车辆的制造、销售、维修及租赁	50,000,000	17,627,101.14	16,373,768.33	8,546,460.02	-527,522.16
郑州天嘉智能科技有限公司	控股子公司	智能设备、除雪设备、环卫车辆、驱鸟专用车辆、机械设备的租赁、销售和维修；汽车零部件的	5,000,000	791,585.22	-1,011,353.63	0	-163,451.94

		销售及维修					
江苏天嘉智能装备有限公司	控股子公司	专用设备制造；非公路休闲车及零配件制造；机械设备研发、销售、租赁、修理；汽车新车销售；新能源汽车整车销售；汽车零部件研发；汽车零部件及配件制造、零售；智能车载设备制造、销售；物联网技术研发。	10,000,000	40,352,553.25	8,690,418.71	34,751,539.86	783,510.31
江苏天嘉智能装备科技有限公司	控股子公司	机械设备研发；汽车零部件研发；物联网技术研发；人工智能应用软件开发；软件开发；智能控制系统集成；物联网技术服务；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；销售代理；专用设备修理；机械设备租赁。	10,000,000	626,707.57	448,471.57	0	-159,528.43
北京天嘉智能装备有限公司	控股子公司	汽车新车销售；新能源汽车整车销售；非公路休闲车及零配件销售；	10,000,000	0	0	0	0

		物联网设备销售；智能车载销售；人工智能硬件销售；机械零件、零部件销售；软件销售；机械设备租赁；货物进出口；技术进出口；进出口代理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。					
--	--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司资产规模及收入水平稳定；公司经营管理团队、核心业务人员队伍稳定；公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员未发生重大变更，管理层对公司的发展趋势有清晰的认识，对公司未来业务持续稳定提升充满信心。公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	1,700,000	1,242,600
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

公司已于 2021 年 11 月 24 日召开了第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于追认公司为全资子公司江苏天嘉智能装备有限公司提供担保的议案》。

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

目前，担保合同正常履行，未发生异常情况。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	71,292,600	71,292,600

一、公司作为被担保方

1、2021 年 1 月，公司向南京银行股份有限公司江都支行申请人民币贷款 300 万元整。公司控股股东、实际控制人、董事、总经理宋焱和公司实际控制人、董事长、财务总监刘颖夫妇及其女儿刘涵冰提供连带责任保证担保。该笔贷款已于 2021 年 12 月 31 日前归还。

2、2021 年 3 月，公司向江苏江都农村商业银行股份有限公司东汇支行申请人民币贷款 500 万元整。本公司控股股东、实际控制人、董事、总经理宋焱和公司实际控制人、董事长、财务总监刘颖夫妇及其女儿刘涵冰、全资子公司天嘉智能装备有限公司提供连带责任保证担保。同时，宋焱先生和股东北京蓝天华美科技中心（有限合伙）提供股权质押反担保。宋焱和刘颖夫妇、本公司全资子公司天嘉智能装备有限公司提供连带责任保证反担保。

3、2021 年 5 月，公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司扬州市江都区支行申请人民币贷款 800 万元整。公司控股股东、实际控制人、董事、总经理宋焱和公司实际控制人、董事长、财务总监刘颖夫

妇及其女儿刘涵冰、公司股东北京尚辰天和科技中心（有限合伙）和北京蓝天华美科技中心（有限合伙）提供连带责任保证担保。

4、2021年5月，公司向中信银行股份有限公司扬州分行申请人民币贷款1000万元整。公司控股股东、实际控制人、董事、总经理宋焱和公司实际控制人、董事长、财务总监刘颖夫妇提供连带责任保证担保。

5、2021年6月，公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司扬州市江都区支行申请人民币贷款，额度不超过200万元整。本公司控股股东、实际控制人、董事、总经理宋焱和公司实际控制人、董事长、财务总监刘颖夫妇及其女儿刘涵冰、公司股东北京尚辰天和科技中心（有限合伙）和北京蓝天华美科技中心（有限合伙）提供连带责任保证担保。同时，全资子公司天嘉智能装备有限公司、宋焱和刘颖夫妇及其女儿刘涵冰提供连带责任保证反担保。

6、2021年9月，公司向江苏紫金农村商业银行股份有限公司江都支行申请人民币贷款650万元整，期限一年。本公司控股股东、实际控制人、董事、总经理宋焱和公司实际控制人、董事长、财务总监刘颖夫妇及其女儿刘涵冰提供连带责任保证担保。

7、2021年9月，公司向扬州市龙川科技小额贷款有限公司申请人民币贷款600万元，期限一年。公司控股股东、实际控制人、董事、总经理宋焱和公司实际控制人、董事长、财务总监刘颖夫妇为该笔贷款提供连带责任保证担保。该笔贷款已于2021年12月31前归还。

8、2021年9月，公司向江苏江都农村商业银行股份有限公司东汇支行申请人民币贷款390万元，期限半年。本公司控股股东、实际控制人、董事、总经理宋焱和公司实际控制人、董事长、财务总监刘颖夫妇及其女儿刘涵冰、全资子公司天嘉智能装备有限公司提供连带责任保证担保。

9、2021年9月，公司向江苏江都农村商业银行股份有限公司东汇支行申请人民币贷款600万元，期限一年。本公司控股股东、实际控制人、董事、总经理宋焱和公司实际控制人、董事长、财务总监刘颖夫妇及其女儿刘涵冰、全资子公司天嘉智能装备有限公司提供连带责任保证担保。

10、2021年10月，公司向南京银行股份有限公司江都支行申请人民币贷款600万，期限一年。本公司控股股东、实际控制人、董事、总经理宋焱和公司实际控制人、董事长、财务总监刘颖夫妇及其女儿刘涵冰提供连带责任保证担保。

11、2021年11月，公司向江苏江都农村商业银行股份有限公司东汇支行申请人民币贷款500万，期限一年。本公司控股股东、实际控制人、董事、总经理宋焱和公司实际控制人、董事长、财务总监刘颖夫妇及其女儿刘涵冰、全资子公司天嘉智能装备有限公司提供连带责任保证担保。同时，全资子公司天嘉智能装备有限公司、宋焱和刘颖夫妇提供连带责任保证反担保。

12、2021年2月，公司与永盈金融租赁有限公司开展融资租赁业务，融资金额为107万元，期限两

年。本公司全资子公司江苏天嘉智能装备有限公司提供连带责任保证担保。

13、2021年8月，公司与永盈金融租赁有限公司开展融资租赁业务，融资金额为260万元，期限两年。本公司全资子公司江苏天嘉智能装备有限公司提供连带责任保证担保。

14、2021年8月，公司与仲利国际租赁有限公司开展融资租赁业务，融资金额为65万元，期限19个月。本公司控股股东、实际控制人、董事、总经理宋焱和公司实际控制人、董事长、财务总监刘颖夫妇及副总经理、董事会秘书杨海峰提供连带责任保证担保。

15、2021年11月，公司与仲利国际租赁有限公司开展融资租赁业务，融资金额为260万元，期限16个月。本公司控股股东、实际控制人、董事、总经理宋焱和公司实际控制人、董事长、财务总监刘颖夫妇及副总经理、董事会秘书杨海峰、全资子公司江苏天嘉智能装备有限公司提供连带责任保证担保。

16、2021年12月，公司与宁波盈峰融资租赁有限公司、长沙中联重科环境产业有限公司开展融资租赁业务，金额为127.26万元。本公司控股股东、实际控制人、董事、总经理宋焱和公司实际控制人、董事长、财务总监刘颖夫妇及其女儿刘涵冰提供连带责任保证担保。

二、公司作为担保方

1、2021年8月，本公司全资子公司江苏天嘉智能装备有限公司与仲利国际租赁有限公司开展融资租赁业务，融资金额为170万元，期限18个月。本公司、本公司控股股东、实际控制人、董事、总经理宋焱和公司实际控制人、董事长、财务总监刘颖夫妇及副总经理、董事会秘书杨海峰提供连带责任保证担保。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

一、公司作为被担保方

上述偶发性关联交易是公司控股股东、实际控制人、董事、总经理宋焱和公司实际控制人、董事长、财务总监刘颖夫妇及其女儿刘涵冰、公司股东北京尚辰天和科技中心（有限合伙）和北京蓝天华美科技中心（有限合伙）、全资子公司天嘉智能装备有限公司、江苏天嘉智能装备有限公司为公司无偿向银行、融资租赁机构提供担保，公司无需向其支付任何费用。关联方为公司提供担保，有利于提高公司的融资能力，可解决公司临时资金需求，属于关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司及其他股东利益的情形，不会对公司产生不利影响，且不影响公司独立性。

二、公司作为担保方

全资子公司江苏天嘉智能装备有限公司为补充营运资金，与仲利国际租赁有限公司开展融资租赁业务，并由公司为其提供连带责任保证，是为了全资子公司生产经营的需要，有利于促进全资子公司业务的发展。上述担保事项有利于解决子公司对流动资金的需求，有利于改善子公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。

根据《公司章程》，公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等关联交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议和披露。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年11月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年11月8日	-	挂牌	关于公司生产经营资质事项的承诺	公司现有资质符合公司商业模式和生产经营需要，不存在超资质经营情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年11月8日	-	挂牌	关于减少和规范关联交易的承诺函	承诺规避和减少关联交易	正在履行中
董监高	2017年11月8日	-	挂牌	关于减少和规范关联交易的承诺函	承诺规避和减少关联交易	正在履行中
董监高	2017年11月8日	-	挂牌	与公司不存在利益冲突的承诺函	承诺与公司不存在利益冲突的情况	正在履行中
董监高	2017年11月8日	-	挂牌	关于不使用个人账户的承诺	承诺在公司经营过程中不使用个人账户	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法	否	不涉及

履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序		
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

公司股东、董事、监事及高级管理人员做出如下承诺：

公司全体董事、监事及高级管理人员出具了《董监高关于与公司不存在利益冲突的承诺函》、《董事、监事、高级管理人员关于不使用个人账户的承诺》。

公司控股股东、实际控制人、董监高出具了《公司实际控制人、董监高关于减少和规范关联交易的承诺函》。

公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》、《关于公司生产经营资质事项的承诺》。

经核查，报告期内，承诺人未发生违反相关承诺的事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	非流动资产	抵押	227,773.50	0.08%	贷款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	10,516,170.32	3.86%	贷款抵押
总计	-	-	10,743,943.82	3.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产设备抵押为公司正常融资需求，且资产设备抵押期内使用权仍归公司所有，不影响依赖上述设备开展的经营业务。上手受限资金占公司总资产的比例之和仅 3.94%，不会对公司经营生产产生不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	17,475,951	52.1430%	0	17,475,951	52.1430%
	其中：控股股东、实际控制人	3,519,000	10.4996%	0	3,519,000	10.4996%
	董事、监事、高管	4,666,500	13.92345%	0	4,666,500	13.92345%
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,039,500	47.8570%	0	16,039,500	47.8570%
	其中：控股股东、实际控制人	10,557,000	31.4989%	0	10,557,000	31.4989%
	董事、监事、高管	13,999,500	41.7703%	0	13,999,500	41.7703%
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%
总股本		33,515,451	-	0	33,515,451	-
普通股股东人数						13

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	宋焱	10,404,000	0	10,404,000	31.0424%	7,803,000	2,601,000	10,404,000	0
2	刘涵冰	3,978,000	0	3,978,000	11.8692%	2,983,500	994,500	0	0
3	宋嘉翌	3,978,000	0	3,978,000	11.8692%	0	3,978,000	0	0
4	刘颖	3,672,000	0	3,672,000	10.9561%	2,754,000	918,000	0	0
5	北京蓝天华美 科技中心(有限 合伙)	3,060,000	0	3,060,000	9.1301%	1,020,000	2,040,000	916,000	0
6	北京尚	3,060,000	0	3,060,000	9.1301%	1,020,000	2,040,000	0	0

	辰天和 科技中心(有限 合伙)								
7	扬州龙 投资本 管理有 限公司- 扬州龙 投创海 壹号产 业基金 合伙企 业(有限 合伙)	2,915,451	0	2,915,451	8.6988%	0	2,915,451	0	0
8	李海彬	1,503,400	183,300	1,686,700	5.0326%	0	1,686,700	0	0
9	张忠	612,000		612,000	1.8260%	459,000	153,000	0	0
10	石永文	148,000		148,000	0.4416%	0	148,000	0	0
	合计	33,330,851	183,300	33,514,151	99.9961%	16,039,500	17,474,651	11,320,000	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东宋焱和刘颖为夫妻关系。股东宋焱和刘涵冰为父女关系，宋焱和宋嘉翌为父子关系。股东刘颖和刘涵冰为母女关系，刘颖和宋嘉翌为母子关系。股东刘涵冰与宋嘉翌为姐弟关系。宋焱分别持有尚辰天和、华美科技 75%的出资额，宋焱为华美科技的普通合伙人（执行事务合伙人）。刘颖分别持有尚辰天和、华美科技 25%的出资额，刘颖为尚辰天和的普通合伙人（执行事务合伙人）。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年10月18日	2022年1月14日	6.86	728,862	扬州产权综合服务市场有限责任公司	不适用	4,999,993.32	采购原材料、员工薪酬

1

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020年12月25日	19,999,993.86	65,777.76	否	不适用	-	已事前及时履行
2	2021年10月18日	4,999,993.32	4,999,993.32	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2020年第一次股票定向发行，募集资金实际使用用途为采购原材料、采购经销的产品及支付员工工资。公司共募集资金19,999,993.86元。2021年度除去利息收入扣除手续费净额23.25元后，2021年度使用金额为65,775.76元。截止2021年12月31日，募集资金专户余额为0元。

2021年第一次股票定向发行，募集资金使用用途为采购原材料及支付员工薪酬。公司共募集资金4,999,993.32元。2021年度除去利息收入扣除手续费净额329.40元后，2021年度使用金额为4,999,993.32元。截止2021年12月31日，募集资金专户余额为329.40元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	中国农业银行股份有限公司扬州江都支行	银行	5,000,000	2020年1月14日	2021年1月13日	4.79%
2	保证借款	苏州银行股份有限公司扬州分行	银行	6,000,000	2020年1月15日	2021年1月14日	6.09%
3	抵押并保证保证借款	中国工商银行股份有限公司扬州江都支行	银行	5,000,000	2020年5月26日	2021年5月24日	4.785%
4	保证借款	苏州银行股份有限公司扬州分行	银行	3,500,000	2020年4月30日	2021年4月29日	5.50%
5	保证借款	中国工商银行股份有限公司扬州江都支行	银行	1,960,000	2020年9月7日	2021年5月24日	4.785%
6	保证借款	苏州银行股份有限公司扬州分行	银行	500,000	2020年5月25日	2021年5月24日	5.50%
7	抵押并保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司扬州市江都区支行	银行	8,000,000	2020年5月29日	2021年5月28日	4.35%
8	保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司扬州市江都区支行	银行	2,000,000	2020年6月29日	2021年6月28日	4.35%
9	抵押并保证借款	江苏紫金农村商业银行江都支行	银行	6,500,000	2020年8月4日	2021年8月2日	5.50%
10	保证借款	江苏江都农村商业银行股份有限公司东汇支行	银行	10,000,000	2020年9月9日	2021年9月7日	4.85%
11	抵押并保证借款	南京银行股份有限公司江都支行	银行	6,320,000	2020年10月23日	2021年10月14日	5.00%
12	保证借款	江苏江都农村商业银行股份有限公司东汇支行	银行	5,000,000	2020年8月7日	2021年11月16日	5.00%

13	抵押并保证借款	扬州市龙川科技小额贷款有限公司	非银行金融机构	6,000,000	2020年7月24日	2021年7月23日	6.25%
14	抵押并保证借款	南京银行股份有限公司江都支行	银行	3,000,000	2021年1月11日	2021年12月24日	4.35%
15	保证借款	江苏江都农村商业银行股份有限公司	银行	5,000,000	2021年3月12日	2022年2月25日	5.80%
16	抵押并保证借款	中信银行股份有限公司江都支行	银行	100,000	2021年5月28日	2021年11月20日	4.70%
17	抵押并保证借款	中信银行股份有限公司江都支行	银行	9,900,000	2021年5月28日	2034年5月20日	4.70%
18	抵押并保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司扬州市江都区支行	银行	8,000,000	2021年5月27日	2022年5月26日	4.35%
19	保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司扬州市江都区支行	银行	2,000,000	2021年6月16日	2022年6月15日	4.35%
20	抵押并保证借款	江苏紫金农村商业银行江都支行	银行	6,500,000	2021年9月1日	2022年8月20日	5.50%
21	保证借款	江苏江都农村商业银行股份有限公司东汇支行	银行	3,900,000	2021年9月7日	2022年3月6日	4.85%
21	保证借款	江苏江都农村商业银行股份有限公司东汇支行	银行	6,000,000	2021年9月7日	2022年9月6日	4.85%
22	抵押并保证借款	扬州市龙川科技小额贷款有限公司	非银行金融机构	6,000,000	2021年9月9日	2021年12月29日	6.50%
23	抵押并保证借款	南京银行股份有限公司江都支行	银行	6,000,000	2021年10月19日	2022年10月14日	5.00%
24	保证借款	江苏江都农村商业银行股份有限公司东汇支行	银行	5,000,000	2021年11月23日	2022年11月20日	4.85%
合计	-	-	-	127,180,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
刘颖	董事长、财务总监	女	否	1961年11月	2020年8月28日	2023年8月27日
宋焱	董事、总经理	男	否	1964年8月	2020年8月28日	2023年8月27日
田晋跃	董事	男	否	1958年5月	2020年8月28日	2023年8月27日
张忠	董事	男	否	1968年9月	2020年8月28日	2023年8月27日
刘涵冰	董事	女	否	1986年4月	2020年8月28日	2023年8月27日
李仁刚	监事会主席、职工代表监事	男	否	1979年7月	2020年8月28日	2023年8月27日
刘俊	监事	男	否	1982年7月	2020年8月28日	2023年8月27日
陈向往	监事	男	否	1987年9月	2020年8月28日	2023年8月27日
杨海峰	副总经理、董事会秘书	男	否	1987年7月	2020年8月28日	2023年8月27日
董道直	副总经理	男	否	1965年10月	2021年4月23日	2023年8月27日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、总经理宋焱为公司的控股股东，宋焱与公司董事、财务总监刘颖为公司的实际控制人。宋焱与刘颖为夫妻关系。董事刘涵冰是刘颖和宋焱的女儿。董事会秘书、副总经理杨海峰是宋焱的外甥。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄冬成	副总经理	离任	无	辞职
董道直	总经理助理兼 技术部部长	新任	副总经理	董事会选举产生

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

董道直，男，汉族，1965年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于江苏广播电视大学机械制造与工艺专业，大专学历。1987年9月至2003年1月，就职于江苏新沂市恒大机械股份有限公司，历任车间操作员、电镀车间副主任、结构车间主任、技术科科长、副总经理；2003年11月至2009年6月，就职于新沂八达特种工程机械有限公司，历任技术科副科长、产品开发部副部长、产品开发部部长、副总经理、技术中心副主任；2009年7月至2012年2月，就职于徐州祥远门业有限公司，任常务副总经理；2012年3月至2014年12月，就职于扬州易承重工机械有限公司，任公司总工程师；2015年1月至2017年8月，就职于江苏天嘉车辆技术有限公司，任技术部经理。2017年8月至今，就职于天嘉智能装备制造江苏股份有限公司，任技术部经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	不涉及
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	不涉及
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	不涉及
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不涉及
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	不涉及

财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	否	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事宋焱、刘颖为夫妻关系。董事刘涵冰是刘颖和宋焱的女儿。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	不涉及
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	不涉及
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不涉及
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	不涉及

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	20	0	2	18
销售人员	53	0	5	48
生产人员	59	0	8	51
财务人员	4	1	0	5
技术人员	18	4	0	22
采购人员	4	0	0	4
质检人员	4	0	2	2
员工总计	162	5	17	150

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	30	31
专科	64	58
专科以下	67	60
员工总计	162	150

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司薪酬政策未发生改变。为保证员工适应公司发展的需求，公司实施了多项培训计划，通过内部培训提高员工的专业技能。在薪酬管理方面，公司依据有关法律法规的规定，与员工签订劳动合同，为员工办理缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。不存在需要

公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
宋焱	无变动	董事、总经理	10,404,000	0	10,404,000
黄冬成	离职	副总经理	0	0	0
董道直	无变动	技术部经理	0	0	0
马广奇	无变动	液压设计工程师	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

2021年4月1日，公司核心员工黄冬成因个人原因离职，上述人员变动不会对公司造成重大不利影响。除此之外，截至报告披露日公司其他核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他相关法律法规的规定。公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	7	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	不涉及
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	不涉及
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	不涉及
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	不涉及
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	不涉及
股东大会是否实施过征集投票权	否	不涉及
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不涉及

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

股东大会延期或取消情况：

√适用 □不适用

2021 年挂牌公司股东大会共延期 1 次，取消 0 次。具体情况如下：

原定于 2021 年 5 月 18 日召开 2020 年年度股东大会，延期召开股东大会原因鉴于公司主要股东、董事工作安排与会议时间冲突，为确保股东大会期间公司主要股东、董事与参会股东充分交流，遵循公平、公正原则，维护公司和股东的合法权益，经公司慎重考虑，决定将 2020 年年度股东大会延期到 2021 年 5 月 28 日上午 9 点召开。

股东大会增加或取消议案情况：

□适用 √不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

□适用 √不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责。监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的研发、采购、销售系统以及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务分开

公司在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司拥有独立完整的技术、采购物流、生产、工艺质量、市场、销售、售后服务、财务等业务部门，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及营销渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

(二) 资产分开

公司在资产上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所。报告期内，公司存在与关联方的资金往来，截至挂牌前，公司已经清理全部关联方占用资金，关联方资金使用不规范情况已经得到解决。截至本年度报告出具之日，公司的资产不存在以任何形式被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形；公司对所有资产拥有完全支配权，在资产方面与公司控股股东、实际控制人及其

控制的其他企业完全分开。

（三）人员分开

公司在人员上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务分开

公司在财务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

（五）机构分开

公司在机构上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司机构设置完整。按照规范法人治理结构的要求，设立股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。

（三）对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况，制定会计核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、

严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效的分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告差错责任追究制度，确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大华审字[2022] 008448 号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层 [100039]			
审计报告日期	2022 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	黄海洋 1 年	杜恒月 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			
天嘉智能装备制造江苏股份有限公司全体股东：				
一、 审计意见				
<p>我们审计了天嘉智能装备制造江苏股份有限公司（以下简称天嘉智能）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了天嘉智能 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>				
二、 形成审计意见的基础				
<p>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，我们独立于天嘉智能，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。</p>				
三、 其他信息				
<p>天嘉智能管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p>				

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

天嘉智能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，天嘉智能管理层负责评估天嘉智能的持续经营能力，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天嘉智能。终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天嘉智能的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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，就可能导致对天嘉智能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告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天嘉智能不能持续经营。

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. 就天嘉智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

(此页无正文，为天嘉智能装备制造江苏股份有限公司大华审字[2022] 008448 号审计报告签章页)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

(项目合伙人) 黄海洋

中国·北京

中国注册会计师：_____

杜恒月

二〇二二年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	注释 1	841,539.12	2,491,567.99
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	注释 2	640,200.00	100,000.00
应收账款	注释 3	107,179,015.91	118,939,327.72
应收款项融资		-	-
预付款项	注释 4	15,726,806.73	22,850,720.39
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	注释 5	11,928,424.62	5,052,817.89
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 6	111,330,999.37	73,032,056.31
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	注释 7	324,000.00	-
其他流动资产	注释 8	317,027.22	850,176.76
流动资产合计		248,288,012.97	223,316,667.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	注释 9	2,158,380.00	-
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	注释 10	2,901,349.91	4,633,435.69
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	注释 11	4,256,518.05	-

无形资产	注释 12	10,758,114.37	10,631,046.58
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释 13	3,150,573.83	2,374,288.49
递延所得税资产	注释 14	1,030,661.79	799,623.75
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		24,255,597.95	18,438,394.51
资产总计		272,543,610.92	241,755,061.57
流动负债：			
短期借款	注释 15	42,464,324.02	65,780,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	注释 16	95,047,336.69	71,986,832.22
预收款项		-	-
合同负债	注释 17	1,459,669.02	796,460.20
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	注释 18	2,344,830.94	892,087.50
应交税费	注释 19	2,558,499.99	5,216,069.10
其他应付款	注释 20	4,729,202.62	90,984.89
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	注释 21	5,335,648.44	-
其他流动负债	注释 22	1,129,314.53	-
流动负债合计		155,068,826.25	144,762,433.91
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	注释 23	9,914,217.50	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	注释 24	1,617,146.36	-
长期应付款	注释 25	-	3,229,480.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-

递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		11,531,363.86	3,229,480.00
负债合计		166,600,190.11	147,991,913.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 26	34,244,313.00	33,515,451.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 27	20,937,399.83	16,948,268.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 28	5,295,359.07	4,542,431.86
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 29	45,466,348.91	38,756,996.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		105,943,420.81	93,763,147.66
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		105,943,420.81	93,763,147.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		272,543,610.92	241,755,061.57

法定代表人：宋焱

主管会计工作负责人：刘颖

会计机构负责人：刘兰芹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		712,418.77	2,475,694.60
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		640,200.00	100,000.00
应收账款	注释 1	110,826,667.55	120,368,327.72
应收款项融资		-	-
预付款项		15,527,466.73	21,285,650.80
其他应收款	注释 2	10,526,923.68	5,163,909.14
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-

存货		109,693,031.48	72,085,947.59
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		324,000.00	-
其他流动资产		-	349,883.78
流动资产合计		248,250,708.21	221,829,413.63
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		2,158,380.00	-
长期股权投资	注释 3	25,921,000.00	20,312,500.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		2,667,350.57	3,140,240.53
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,207,783.92	-
无形资产		2,648,921.76	2,354,077.53
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		779,211.96	1,124,489.08
递延所得税资产		994,262.76	798,522.94
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		37,376,910.97	27,729,830.08
资产总计		285,627,619.18	249,559,243.71
流动负债：			
短期借款		42,464,324.02	65,780,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		109,198,178.33	79,443,622.61
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		2,027,190.11	892,087.50
应交税费		1,808,343.36	5,069,430.25
其他应付款		4,641,738.90	28,772.89
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		1,831,350.44	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		3,963,933.68	-

其他流动负债		1,177,633.11	-
流动负债合计		167,112,691.95	151,213,913.25
非流动负债：			
长期借款		9,914,217.50	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		1,237,593.90	-
长期应付款		-	3,229,480.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		11,151,811.40	3,229,480.00
负债合计		178,264,503.35	154,443,393.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本		34,244,313.00	33,515,451.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		20,937,399.83	16,948,268.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,295,359.07	4,542,431.86
一般风险准备		-	-
未分配利润		46,886,043.93	40,109,699.09
所有者权益（或股东权益）合计		107,363,115.83	95,115,850.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		285,627,619.18	249,559,243.71

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	注释 30	125,667,432.07	120,253,986.59
其中：营业收入	注释 30	125,667,432.07	120,253,986.59
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-

二、营业总成本		114,997,142.72	105,413,879.68
其中：营业成本	注释 30	84,351,245.08	79,060,701.42
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	注释 31	901,649.67	952,620.76
销售费用	注释 32	11,035,539.77	9,572,357.12
管理费用	注释 33	8,627,850.26	7,645,715.78
研发费用	注释 34	6,189,115.35	4,816,385.61
财务费用	注释 35	3,891,742.59	3,366,098.99
其中：利息费用		3,837,147.40	3,244,829.80
利息收入		35,542.94	19,739.43
加：其他收益	注释 36	390,100.46	518,728.76
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 37	-1,537,132.53	98,601.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 38	-641,991.10	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,881,266.18	15,457,436.86
加：营业外收入	注释 39	-	4,815.00
减：营业外支出	注释 40	436,660.07	329,251.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,444,606.11	15,133,000.00
减：所得税费用	注释 41	982,326.28	2,066,633.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,462,279.83	13,066,366.03
其中：被合并方在合并前实现的净		-	-

利润			
(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		7,462,279.83	13,066,366.03
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		7,462,279.83	13,066,366.03
六、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		7,462,279.83	13,066,366.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,462,279.83	13,066,366.03
(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)		0.22	0.43
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.22	0.42

法定代表人：宋焱

主管会计工作负责人：刘颖

会计机构负责人：刘兰芹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	注释 4	126,635,350.19	119,625,667.98
减：营业成本	注释 4	89,115,621.64	78,728,035.81
税金及附加		336,934.89	694,156.92
销售费用		10,661,273.06	9,248,564.79
管理费用		6,540,407.56	6,909,942.01
研发费用		6,189,115.35	4,816,385.61
财务费用		3,791,906.26	3,281,252.80
其中：利息费用		3,751,048.42	3,163,577.80
利息收入		35,296.83	19,666.65
加：其他收益		390,100.46	518,728.76
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-811,756.51	120,617.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-641,991.10	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,936,444.28	16,586,676.24
加：营业外收入		-	4,815.00
减：营业外支出		431,444.97	329,251.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,504,999.31	16,262,239.38
减：所得税费用		975,727.26	2,035,147.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,529,272.05	14,227,092.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,529,272.05	14,227,092.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		7,529,272.05	14,227,092.16
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		162,342,216.05	86,875,570.29
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释 42.1	11,372,354.82	21,534,708.33
经营活动现金流入小计		173,714,570.87	108,410,278.62
购买商品、接受劳务支付的现金		112,231,186.64	90,023,005.94
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-

支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		15,893,183.22	13,832,358.05
支付的各项税费		5,789,889.40	8,661,563.62
支付其他与经营活动有关的现金	注释 42.2	23,060,372.44	27,420,087.12
经营活动现金流出小计		156,974,631.70	139,937,014.73
经营活动产生的现金流量净额		16,739,939.17	-31,526,736.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,304,503.93	3,972,128.71
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,304,503.93	3,972,128.71
投资活动产生的现金流量净额		-3,304,503.93	-3,972,128.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,999,993.32	19,999,993.86
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		61,400,000.00	63,809,480.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		24,005,037.67	-
筹资活动现金流入小计		90,405,030.99	83,809,473.86
偿还债务支付的现金		74,880,000.00	44,595,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,015,441.46	3,018,577.80
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		25,971,799.63	-
筹资活动现金流出小计		104,867,241.09	47,613,577.80
筹资活动产生的现金流量净额		-14,462,210.10	36,195,896.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,026,774.86	697,031.24
加：期初现金及现金等价物余额		1,868,313.98	1,171,282.74
六、期末现金及现金等价物余额		841,539.12	1,868,313.98

法定代表人：宋焱

主管会计工作负责人：刘颖

会计机构负责人：刘兰芹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		128,838,648.58	86,305,570.29
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		11,351,525.31	20,918,082.37
经营活动现金流入小计		140,190,173.89	107,223,652.66
购买商品、接受劳务支付的现金		78,345,009.44	82,465,052.94
支付给职工以及为职工支付的现金		14,635,101.92	13,485,464.72
支付的各项税费		5,184,585.95	8,293,436.02
支付其他与经营活动有关的现金		18,495,801.36	24,426,928.00
经营活动现金流出小计		116,660,498.67	128,670,881.68
经营活动产生的现金流量净额		23,529,675.22	-21,447,229.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,841,167.04	2,034,898.71
投资支付的现金		5,608,500.00	12,025,500.00
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		8,449,667.04	14,060,398.71
投资活动产生的现金流量净额		-8,449,667.04	-14,060,398.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,999,993.32	19,999,993.86
取得借款收到的现金		61,400,000.00	63,809,480.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		22,161,118.79	-
筹资活动现金流入小计		88,561,112.11	83,809,473.86
偿还债务支付的现金		74,880,000.00	44,595,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,929,342.48	3,018,577.80
支付其他与筹资活动有关的现金		25,971,799.63	-
筹资活动现金流出小计		104,781,142.11	47,613,577.80
筹资活动产生的现金流量净额		-16,220,030.00	36,195,896.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,140,021.82	688,268.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,852,440.59	1,164,172.26
六、期末现金及现金等价物余额		712,418.77	1,852,440.59

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								752,927.21	-752,927.21			
1. 提取盈余公积								752,927.21	-752,927.21			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 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、本年期末余额	34,244,313.00				20,937,399.83			5,295,359.07	45,466,348.91			105,943,420.81

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,422,709.22	-1,422,709.22			
1. 提取盈余公积								1,422,709.22	-1,422,709.22			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转				-179,245.28								-179,245.28
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				-179,245.28								-179,245.28
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	33,515,451.00			16,948,268.51				4,542,431.86	38,756,996.29			93,763,147.66

法定代表人：宋焱

主管会计工作负责人：刘颖

会计机构负责人：刘兰芹

权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								752,927.21		-752,927.21		
1. 提取盈余公积								752,927.21		-752,927.21		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 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					-282,000.00							-282,000.00
四、本期末余额	34,244,313.00				20,937,399.83			5,295,359.07		46,886,043.93		107,363,115.83

3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转					-179,245.28						-179,245.28
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					-179,245.28						-179,245.28
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	33,515,451.00				16,948,268.51			4,542,431.86		40,109,699.09	95,115,850.46

三、 财务报表附注

天嘉智能装备制造江苏股份有限公司

2021 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

天嘉智能装备制造江苏股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于江苏省扬州市市场监督管理局登记注册，公司现持有统一社会信用代码为 91321012672016574T 的营业执照。公司已于 2017 年 12 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据本公司 2021 年 11 月 3 日召开的第二次临时股东大会会议的决议，公司申请增加注册资本人民币 728,862.00 元，公司原累计股本总数为 33,515,451 股，注册资本为人民币 33,515,451.00 元，变更后的注册资本为人民币 34,244,313.00 元，上述注册资本变更在 2022 年 1 月 19 日完成工商变更登记。本公司注册地址：扬州市江都区樊川镇东汇集镇。本公司实际控制人为宋焱、刘颖。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属其他专用设备制造行业，主要经营范围为智能除雪、清扫、驱鸟设备及场内除雪、清扫、驱鸟专用车辆、汽车零部件的制造、销售、维修、技术开发、技术服务，商务信息咨询服务，机电设备、五金交电、化工产品（不含危险化学品等需许可项目）、金属材料、计算机、建筑材料、汽车销售，机电设备维修，软件研发及销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 25 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
江苏天嘉智能装备科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
江苏天嘉智能装备有限公司	全资子公司	一级	100	100
天嘉智能装备有限公司	全资子公司	一级	100	100
郑州天嘉智能科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
北京天嘉智能装备有限公司	控股子公司	一级	51	51

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
北京天嘉智能装备有限公司	新设
江苏天嘉智能装备科技有限公司	新设

注：北京天嘉智能装备有限公司截止 2021 年 12 月 31 日尚未开账。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、

承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份

额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制,如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,仍按上述原则进行会计处理,否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金

融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收款项融资及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可

以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此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）和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本

公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- （1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先

使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计

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

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有

关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 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；
- (2) 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。

(十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/(九) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额不管是否重大，在初始确认后经评估确定已经发生信用减值的情况的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票

据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	按承兑单位评级划分	公司参考历史信用损失经验，结合业务发生时状况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
商业承兑汇票	按承兑单位评级划分	公司参考历史信用损失经验，结合业务发生时状况及对未来经济状况的预测，编制应收票据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

（十一） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/（九）6.金融工具减值。

本公司对单项金额不管是否重大，在初始确认后经评估确定已经发生信用减值的情况的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账款	除单项计提坏账的所有应收账款	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（十二） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/（九）6.金融工具减值。

（十三） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/（九）6.金融工具减值。

本公司对单项金额不管是否重大，在初始确认后经评估确定已经发生信用减值的情况的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
其他应收款-保证金	款项性质	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄表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-备用金		
其他应收款-出口退税		
其他应收款-往来款		

(十四) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担

的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- (1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期

股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额;已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

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	20	5.00	4.75
办公及电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出,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。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成,包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本

调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十九) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

1. 租赁负债的初始计量金额;
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
3. 本公司发生的初始直接费用;
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括软件。

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	根据公司预计可使用年限
土地	50 年	根据公司预计可使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(二十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十二) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修及维修项目	3 年	根据公司预计使用年限

(二十三) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十四) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十五) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十六） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十七） 收入

1. 收入确认的一般原则

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

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

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

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

2. 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

公司确认销售收入实现的具体判断依据为：销售除雪车、雪刷、雪铲、机具按客户返回签字验收单确认收入。

(二十八) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在

履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

3. 会计政策变更

执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

4. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
天嘉智能装备制造江苏股份有限公司	15%
江苏天嘉智能装备有限公司	20%
江苏天嘉智能装备科技有限公司	20%
天嘉智能装备有限公司	20%
郑州天嘉智能科技有限公司	20%
北京天嘉智能装备有限公司	20%

(二) 税收优惠政策及依据

(1) 天嘉智能装备制造江苏股份有限公司已获取证书编号为 GR201932006469 号的高新技术企业证书，2021 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司子公司均满足从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件，被认定为小微企业，执行《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）及《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）相关税收优惠政策。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应

纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,534.48	1,976.00
银行存款	835,004.64	1,866,337.98
其他货币资金		623,254.01
合计	841,539.12	2,491,567.99
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	640,200.00	100,000.00
合计	640,200.00	100,000.00

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	660,000.00	100.00	19,800.00	3.00	640,200.00
其中：银行承兑票据组合	660,000.00	100.00	19,800.00	3.00	640,200.00
合计	660,000.00	100.00	19,800.00	3.00	640,200.00

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

1) 银行承兑汇票组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	660,000.00	19,800.00	3.00
合计	660,000.00	19,800.00	

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,254,000.00	660,000.00
合计	2,254,000.00	660,000.00

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	83,984,052.03	104,195,075.15
1—2年	25,880,101.74	18,185,523.96
2—3年	2,554,455.17	1,030,612.07
3—4年	594,871.07	410,024.00
4—5年	406,971.00	138,143.00
5年以上	30,721.00	
小计	113,451,172.01	123,959,378.18
减：坏账准备	6,272,156.10	5,020,050.46
合计	107,179,015.91	118,939,327.72

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	113,451,172.01	100.00	6,272,156.10	5.53	107,179,015.91
其中：账龄组合	113,451,172.01	100.00	6,272,156.10	5.53	107,179,015.91
合计	113,451,172.01	100.00	6,272,156.10	5.53	107,179,015.91

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	123,959,378.18	100.00	5,020,050.46	4.05	118,939,327.72
其中：账龄组合	123,959,378.18	100.00	5,020,050.46	4.05	118,939,327.72
合计	123,959,378.18	100.00	5,020,050.46	4.05	118,939,327.72

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	83,984,052.03	2,519,521.56	3.00
1-2年	25,880,101.74	2,588,010.17	10.00
2-3年	2,554,455.17	510,891.03	20.00
3-4年	594,871.07	297,435.54	50.00
4-5年	406,971.00	325,576.80	80.00
5年以上	30,721.00	30,721.00	100.00
合计	113,451,172.01	6,272,156.10	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,020,050.46	1,302,355.69		50,250.05		6,272,156.10
其中：账龄组合	5,020,050.46	1,302,355.69		50,250.05		6,272,156.10
合计	5,020,050.46	1,302,355.69		50,250.05		6,272,156.10

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
包头市昆都仑区环境卫生综合服务中心	10,330,000.00	9.11	1,033,000.00
石家庄煤矿机械有限责任公司	8,600,000.00	7.58	258,000.00
大连国际机场集团有限公司	6,462,321.37	5.70	262,982.14
太原市晋源区环境卫生服务中心	5,756,350.00	5.07	172,690.50
中国民航技术装备有限责任公司	5,461,309.21	4.81	163,839.28
合计	36,609,980.58	32.27	1,890,511.92

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2021年度	2020年度
实际核销的应收账款	50,250.05	

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,726,806.73	100.00	20,967,398.01	91.76
1至2年			1,883,322.38	8.24

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	15,726,806.73	100.00	22,850,720.39	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
济南泽勒恩环境科技有限公司	5,275,800.00	33.55	1年以内	未到结算期
扬州锦扬汽车销售服务有限公司	3,723,912.83	23.68	1年以内	未到结算期
扬州市江都区明进矿山工程机械 制造厂	998,240.50	6.35	1年以内	未到结算期
扬州轻舟机械制造有限公司	859,964.57	5.47	1年以内	未到结算期
江苏新时膜科技有限公司	574,700.64	3.65	1年以内	未到结算期
合计	11,432,618.54	72.70		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,928,424.62	5,052,817.89
合计	11,928,424.62	5,052,817.89

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,881,505.40	4,415,899.32
1—2年	136,343.00	962,370.60
2—3年	350,819.60	
小计	12,368,668.00	5,378,269.92
减：坏账准备	440,243.38	325,452.03
合计	11,928,424.62	5,052,817.89

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	4,329,910.33	4,549,644.00
往来款	8,003,936.36	389,535.98
备用金	34,821.31	439,089.94
合计	12,368,668.00	5,378,269.92

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	12,368,668.00	100.00	440,243.38	3.56	11,928,424.62
其中：账龄组合	12,368,668.00	100.00	440,243.38	3.56	11,928,424.62
合计	12,368,668.00	100.00	440,243.38	3.56	11,928,424.62

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,378,269.92	100.00	325,452.03	6.05	5,052,817.89
其中：账龄组合	5,378,269.92	100.00	325,452.03	6.05	5,052,817.89
合计	5,378,269.92	100.00	325,452.03	6.05	5,052,817.89

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,881,505.40	356,445.16	3.00
1—2年	136,343.00	13,634.30	10.00
2—3年	350,819.60	70,163.92	20.00
合计	12,368,668.00	440,243.38	

5. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	325,452.03	213,356.84		98,565.49		440,243.38
其中：账龄组合	325,452.03	213,356.84		98,565.49		440,243.38
合计	325,452.03	213,356.84		98,565.49		440,243.38

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
盐城赛克尔科技有限公司	往来款	842,000.00	1年以内	6.81	25,260.00
祥和生态物业(江苏)有限公司	往来款	717,824.00	1年以内	5.80	21,534.72
仲利国际租赁有限公司	押金、保证金	520,000.00	1年以内	4.20	15,600.00
山西荣安锦新科技有限公司	往来款	429,628.00	1年以内	3.47	12,888.84
经济开发区顺通工程设备配件经销部	往来款	372,385.10	1年以内	3.01	11,171.55
合计		2,881,837.10		23.29	86,455.11

7. 本报告期实际核销的其他应收账款

项目	2021年度	2020年度
实际核销的其他应收账款	98,565.49	

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	63,185,023.16	124,262.95	63,060,760.21	45,239,578.37		45,239,578.37
在产品	37,153,889.50		37,153,889.50	9,467,932.82		9,467,932.82
库存商品	11,629,832.08	517,728.15	11,112,103.93	18,324,545.12		18,324,545.12
发出商品	4,245.73		4,245.73			
合计	111,972,990.47	641,991.10	111,330,999.37	73,032,056.31		73,032,056.31

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料		124,262.95					124,262.95
库存商品		517,728.15					517,728.15
合计		641,991.10					641,991.10

注释7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	324,000.00	
合计	324,000.00	

注释8. 其他流动资产

其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	317,027.22	844,853.90
待摊销房租		5,322.86
合计	317,027.22	850,176.76

注释9. 长期应收款

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	2,484,000.00	1,620.00	2,482,380.00
减：一年内到期的长期应收款	324,000.00		324,000.00
合计	2,160,000.00	1,620.00	2,158,380.00

减值准备计提情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的长期应收账款	2,484,000.00	100.00	1,620.00	0.07	2,482,380.00
其中：已到收款期组合	54,000.00	2.17	1,620.00	3.00	52,380.00
未到收款期组合	2,430,000.00	97.83			2,430,000.00
合计	2,484,000.00	100.00	1,620.00	0.07	2,482,380.00

按组合计提预期信用损失的长期应收账款

其中：按已到收款期组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	54,000.00	1,620.00	3.00
合计	54,000.00	1,620.00	

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,901,349.91	4,633,435.69
固定资产清理		
合计	2,901,349.91	4,633,435.69

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	3,557,049.36	2,057,561.70	1,154,475.29	1,409,634.08	148,621.52	8,327,341.95
2. 本期增加金额		248,639.19	548,240.64	185,380.60	174,248.00	1,156,508.43
购置		248,639.19		185,380.60	174,248.00	608,267.79
重分类			548,240.64			548,240.64
3. 本期减少金额		2,194,675.57	783,283.38	86,951.99	32,404.71	3,097,315.65
其他转出		2,194,675.57	235,042.74	86,951.99	32,404.71	2,549,075.01
融资租出			548,240.64			548,240.64
4. 期末余额	3,557,049.36	111,525.32	919,432.55	1,508,062.69	290,464.81	6,386,534.73
二. 累计折旧						
1. 期初余额	1,479,265.64	442,907.84	850,737.70	808,686.12	112,308.96	3,693,906.26
2. 本期增加金额	169,030.92	186,231.76	145,722.61	144,095.56	40,712.28	685,793.13
本期计提	169,030.92	186,231.76	145,722.61	144,095.56	40,712.28	685,793.13
3. 本期减少金额		595,066.70	223,290.61	49,714.28	26,442.98	894,514.57
其他转出		595,066.70	223,290.61	49,714.28	26,442.98	894,514.57
4. 期末余额	1,648,296.56	34,072.90	773,169.70	903,067.40	126,578.26	3,485,184.82
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
本期计提						
3. 本期减少金额						
其他减少						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	1,908,752.80	77,452.42	146,262.85	604,995.29	163,886.55	2,901,349.91
2. 期初账面价值	2,077,783.72	1,614,653.86	303,737.59	600,947.96	36,312.56	4,633,435.69

2. 期末暂时闲置的固定资产

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无闲置的固定资产。

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无未办妥权证的固定资产。

注释11. 使用权资产

项目	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额	4,411,134.00	32,404.71	86,951.99	235,042.74	788,812.32	5,554,345.76
租赁	2,216,458.43				788,812.32	3,005,270.75
重分类	2,194,675.57	32,404.71	86,951.99	235,042.74		2,549,075.01
3. 本期减少金额						
其他减少						
4. 期末余额	4,411,134.00	32,404.71	86,951.99	235,042.74	788,812.32	5,554,345.76
二. 累计折旧						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额	735,442.40	26,442.98	49,714.28	223,290.61	262,937.44	1,297,827.71
本期计提	140,375.70				262,937.44	403,313.14
重分类	595,066.70	26,442.98	49,714.28	223,290.61		894,514.57
3. 本期减少金额						
租赁到期						
其他减少						
4. 期末余额	735,442.40	26,442.98	49,714.28	223,290.61	262,937.44	1,297,827.71
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
本期计提						
3. 本期减少金额						
租赁到期						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	3,675,691.60	5,961.73	37,237.71	11,752.13	525,874.88	4,256,518.05
2. 期初账面价值						

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	11,028,820.00	544,804.32	11,573,624.32
2. 本期增加金额	479,777.71		479,777.71
购置	479,777.71		479,777.71
3. 本期减少金额			
处置			

项目	土地使用权	软件	合计
4. 期末余额	11,508,597.71	544,804.32	12,053,402.03
二. 累计摊销			
1. 期初余额	771,850.95	170,726.79	942,577.74
2. 本期增加金额	220,576.44	132,133.48	352,709.92
本期计提	220,576.44	132,133.48	352,709.92
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	992,427.39	302,860.27	1,295,287.66
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	10,516,170.32	241,944.05	10,758,114.37
2. 期初账面价值	10,256,969.05	374,077.53	10,631,046.58

注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房装修费用	1,249,799.41	1,418,833.56	334,590.83		2,334,042.14
维修费	787,533.32	204,000.00	433,852.39		557,680.93
房屋装修	319,875.71		61,024.95		258,850.76
地毯装修	17,080.05		17,080.05		
合计	2,374,288.49	1,622,833.56	846,548.22		3,150,573.83

注释14. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	6,714,407.73	934,363.12	5,345,502.49	799,623.75
资产减值准备	641,991.10	96,298.67		
合计	7,356,398.83	1,030,661.79	5,345,502.49	799,623.75

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押并保证借款		10,000,000.00
抵押并保证借款	20,500,000.00	28,175,000.00
保证借款	21,900,000.00	27,605,000.00
未到期应付利息	64,324.02	
合计	42,464,324.02	65,780,000.00

2. 短期借款说明

(1) 保证借款包括：

①中国邮政储蓄银行股份有限公司扬州市江都区支行流动资金借款，借款金额：200.00 万元。该笔借款由宋焱、刘颖、刘涵冰、北京尚辰天和科技中心（有限合伙）、北京蓝天华美科技中心（有限合伙）、瀚华融资担保股份有限公司江苏分公司提供保证担保。此外，天嘉智能装备有限公司、宋焱、刘颖、刘涵冰向瀚华融资担保股份有限公司江苏分公司提供保证反担保。

②江苏江都农村商业银行股份有限公司东汇支行流动资金借款，借款金额为 600.00 万元。该笔借款由刘颖、刘涵冰、宋焱、天嘉智能装备有限公司、江苏龙诚融资担保有限公司提供保证担保。

③江苏江都农村商业银行股份有限公司东汇支行流动资金借款，借款金额为 390.00 万元。该笔借款由刘颖、刘涵冰、宋焱、天嘉智能装备有限公司、江苏龙诚融资担保有限公司提供保证担保。

④江苏江都农村商业银行股份有限公司东汇支行流动资金借款，借款金额为 500.00 万元。该笔借款由刘颖、刘涵冰、宋焱、天嘉智能装备有限公司、扬州龙川融资担保有限公司提供保证担保。同时，该笔借款以个人房产向扬州龙川融资担保有限公司提供抵押反担保，抵押房产：扬州市上院路 1 号（上院名府）15 幢 101 室。宋焱、刘颖、天嘉智能装备有限公司向扬州龙川融资担保有限公司提供保证反担保。

⑤江苏江都农村商业银行股份有限公司东汇支行流动资金借款，借款金额为 500.00 万元，该笔借款由刘颖、刘涵冰、宋焱、天嘉智能装备有限公司、扬州龙川融资担保有限公司提供保证担保，同时，该笔借款以个人房产（抵押房产：黄山南路 521 号（碧桂园公园雅筑）13 幢住宅 102 室）向扬州龙川融资担保有限公司提供抵押反担保。刘颖、宋焱、天嘉智能装备有限公司向扬州龙川融资担保有限公司提供保证反担保；宋焱将持有的天嘉智能装备制造江苏股份有限公司 428.40 万股份向扬州龙川融资担保有限公司供质押反担保；北京蓝天华美科技中心（有限合伙）将持有的天嘉智能装备制造江苏股份有限公司 91.6 万股份向扬州龙川融资担保有限公司供质押反担保。

抵押并保证借款包括：

①中国邮政储蓄银行股份有限公司扬州市江都区支行流动资金借款，借款金额：800.00

万元。该笔借款由天嘉智能装备制造江苏股份有限公司以自有厂房及其附属物抵押，抵押物明细：扬州市江都区樊川镇东汇村许伙组厂房（包括老宿舍楼、南车间、收发室、北车间、公厕、食堂娱乐室、洗衣房浴室、办公楼）。同时由宋焱、刘颖、刘涵冰、北京尚辰天和科技中心（有限合伙）、北京蓝天华美科技中心（有限合伙）提供保证担保。

②南京银行股份有限公司江都支行流动资金借款，借款金额：600.00 万元。该笔借款由宋焱、刘颖、刘涵冰提供保证担保，同时以个人房产抵押担保，抵押房产为：固安县吉祥街南侧如意街北侧、孔雀城御园二期叠翠园 204#6-101、204#6-301。

③江苏紫金农村商业银行股份有限公司江都支行流动资金借款，借款金额：650.00 万。该笔借款由刘涵冰、宋焱、刘颖提供保证，并以个人房产作为抵押，抵押物房产为：扬州市友谊路 388 号（悦园）6 幢 205 室。

注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	94,939,600.69	71,986,832.22
应付装修款	107,736.00	
合计	95,047,336.69	71,986,832.22

注释17. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,459,669.02	796,460.20
合计	1,459,669.02	796,460.20

注释18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	892,087.50	16,874,443.33	15,421,699.89	2,344,830.94
离职后福利-设定提存计划		454,820.99	454,820.99	
辞退福利		16,662.34	16,662.34	
合计	892,087.50	17,345,926.66	15,893,183.22	2,344,830.94

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	892,087.50	15,484,409.69	14,031,666.25	2,344,830.94
职工福利费		600,575.41	600,575.41	
社会保险费		244,428.75	244,428.75	
其中：基本医疗保险费		221,529.00	221,529.00	
工伤保险费		22,338.97	22,338.97	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		560.78	560.78	
住房公积金		545,029.48	545,029.48	
工会经费和职工教育经费				
合计	892,087.50	16,874,443.33	15,421,699.89	2,344,830.94

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		440,779.97	440,779.97	
失业保险费		14,041.02	14,041.02	
合计		454,820.99	454,820.99	

4. 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		16,662.34	16,662.34	
合计		16,662.34	16,662.34	

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,329,113.66	2,987,014.77
企业所得税	918,719.72	1,784,719.18
个人所得税	0.31	3,024.34
城市维护建设税	92,863.55	149,911.33
房产税	10,912.19	10,912.19
土地使用税	114,027.00	114,027.00
教育费附加	44,032.07	89,610.44
地方教育费及附加	48,831.49	59,740.30
印花税		15,441.60
地方基金		1,667.95
合计	2,558,499.99	5,216,069.10

注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,729,202.62	90,984.89
合计	4,729,202.62	90,984.89

其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,395,186.44	
保证金	1,272,600.00	
预提费用	878.40	
应付费用	2,060,537.78	90,984.89
合计	4,729,202.62	90,984.89

注释21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,335,648.44	
合计	5,335,648.44	

注释22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	469,314.53	
已背书未到期的应收汇票	660,000.00	
合计	1,129,314.53	

注释23. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证并抵押借款	9,900,000.00	
未到期应付利息	14,217.50	
合计	9,914,217.50	

2. 长期借款说明

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司以宋焱、刘颖为担保人，以刘颖个人房产作为抵押物，向中信银行股份有限公司江都支行长期借款 990.00 万元。

注释24. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,464,388.00	
未确认融资费用	-511,593.20	
减：一年内到期的租赁负债	5,335,648.44	
合计	1,617,146.36	

注释25. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		3,426,480.00
专项应付款		
减：未确认融资费用		197,000.00
合计		3,229,480.00

长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		3,229,480.00
合计		3,229,480.00

注释26. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,515,451.00	728,862.00					34,244,313.00

注释27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	16,948,268.51	3,989,131.32		20,937,399.83
合计	16,948,268.51	3,989,131.32		20,937,399.83

注释28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,542,431.86	752,927.21		5,295,359.07
合计	4,542,431.86	752,927.21		5,295,359.07

注释29. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	38,756,996.29	27,113,339.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	38,756,996.29	27,113,339.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,462,279.83	13,066,366.03
减：提取法定盈余公积	752,927.21	1,422,709.22
提取任意盈余公积		
加：盈余公积弥补亏损		

项目	本期	上期
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	45,466,348.91	38,756,996.29

注释30. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,516,989.59	84,271,793.93	120,253,986.59	79,060,701.42
其他业务	150,442.48	79,451.15		

2. 主营业务（按类型分类）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、除雪设备小计	111,769,076.43	76,255,550.20	106,113,754.03	69,379,166.50
除雪车	81,751,182.73	58,795,784.00	80,576,806.39	56,678,228.64
除冰车			2,692,035.40	2,086,494.48
雪铲	3,397,964.63	2,062,280.65	6,487,401.89	3,661,708.53
雪刷	19,995,095.11	11,683,595.63	12,967,061.08	5,286,181.75
撒布机	4,323,083.62	2,689,754.32	1,791,681.43	1,135,500.71
配件	2,301,750.34	1,024,135.60	1,598,767.84	531,052.39
二、其他设备小计	13,747,913.16	8,016,243.73	14,140,232.56	9,681,534.92
合计	125,516,989.59	84,271,793.93	120,253,986.59	79,060,701.42

3. 主营业务（按自产产品和经销产品划分）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
经销产品	45,037,601.78	37,341,469.27	10,681,269.03	7,645,607.09
自产产品	80,479,387.81	46,930,324.66	109,572,717.56	71,415,094.33
合计	125,516,989.59	84,271,793.93	120,253,986.59	79,060,701.42

4. 主营业务（按销售模式划分）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
经销销售	19,486,202.21	13,675,903.14	6,331,042.25	4,110,544.19

直销销售	106,030,787.38	70,595,890.79	113,922,944.34	74,950,157.23
合计	125,516,989.59	84,271,793.93	120,253,986.59	79,060,701.42

5. 主营业务（按销售地区分类）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东	54,834,467.49	36,848,664.27	43,708,513.06	28,913,828.28
华中	8,959,601.76	5,187,396.26	7,761,168.84	5,717,564.80
华北	36,280,855.92	23,249,800.47	62,164,176.40	40,563,045.55
西北	16,827,530.83	11,876,962.40	346,305.29	73,552.46
西南	1,615,918.57	1,037,427.00	1,248,008.85	1,008,935.04
东北	5,059,322.98	4,580,464.21	5,025,814.15	2,783,775.29
华南	1,939,292.04	1,491,079.32		
合计	125,516,989.59	84,271,793.93	120,253,986.59	79,060,701.42

6. 按单位明细归集的本期营业收入前五名的情况

客户名称	本期发生额	占主营业务收入的比例(%)
中国民航技术装备有限责任公司	10,672,566.38	8.50
石家庄煤矿机械有限责任公司	7,610,619.47	6.06
滁州永强汽车制造有限公司	6,537,597.23	5.21
西安新唐机电有限公司	6,262,070.80	4.99
济南槐荫城市建设投资集团有限公司	5,415,929.19	4.31
合计	36,498,783.07	29.07

注释31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	182,398.12	291,406.33
教育费附加	173,565.63	287,215.47
房产税	43,648.76	43,648.76
土地使用税	456,108.00	238,308.00
车船使用税	1,948.66	2,360.66
印花税	41,182.00	33,982.30
水利基金及其他	2,798.50	55,699.24
合计	901,649.67	952,620.76

注释32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,205,363.04	3,584,744.07
差旅费	761,481.46	1,540,013.42
咨询费	235,994.71	305,803.50
业务宣传费	413,460.93	234,399.37
业务招待费	1,993,896.59	1,029,023.46
物流及邮寄费	108,720.11	45,385.47
投/中标服务费	937,139.43	690,543.91
维修费	470,833.53	429,872.08
技术服务费	627,821.69	27,582.66
车辆费	427,831.72	518,258.54
加油/过路费	68,178.68	346,776.67
房租	455,955.28	573,372.00
办公费	266,377.37	205,985.89
其他	62,485.23	40,596.08
合计	11,035,539.77	9,572,357.12

注释33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,786,799.62	3,233,771.82
服务费	1,284,632.77	1,208,601.34
培训费	240,094.33	23,119.72
折旧费	418,180.18	463,727.52
中介咨询费	541,397.60	521,134.55
差旅费	408,521.31	454,547.40
车辆费	175,756.16	227,438.81
担保费	128,025.49	262,853.77
办公费	631,701.40	288,827.18
租赁费	68,117.14	54,407.14
招待费	296,226.79	144,586.99
电话费	194,855.13	212,427.39
无形资产摊销	277,697.92	226,273.63
专利费	83,011.57	1,800.00
长期待摊费用摊销	55,886.13	69,190.27
残保金	2,084.49	3,709.74
其他	34,862.23	249,298.51
合计	8,627,850.26	7,645,715.78

注释34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,132,617.76	3,626,062.46
物料消耗	1,681,560.75	530,119.50
调试检测费	23,584.91	322,988.47
技术咨询费	161,789.81	92,254.72
其他	189,562.12	244,960.46
合计	6,189,115.35	4,816,385.61

注释35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,837,147.40	3,244,829.80
减：利息收入	35,542.94	19,739.43
银行手续费	90,138.13	141,008.62
合计	3,891,742.59	3,366,098.99

注释36. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	390,100.46	518,728.76
合计	390,100.46	518,728.76

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	15,100.46	20,978.76	与收益相关
江都区科技创新奖励	370,000.00	497,750.00	与收益相关
环卫展补贴款	2,000.00		与收益相关
大学生实训补贴资金	3,000.00		与收益相关
合计	390,100.46	518,728.76	

注释37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,537,132.53	98,601.19
合计	-1,537,132.53	98,601.19

注释38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-641,991.10	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-641,991.10	

注释39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		4,815.00	
合计		4,815.00	

注释40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	8,000.00	140,533.66	8,000.00
罚款支出	300,300.00		300,300.00
税收滞纳金	128,360.07	188,718.20	128,360.07
合计	436,660.07	329,251.86	436,660.07

注释41. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,213,364.32	2,017,054.60
递延所得税费用	-231,038.04	49,579.37
合计	982,326.28	2,066,633.97

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,444,606.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,266,690.92
子公司适用不同税率的影响	-6,039.32
调整以前期间所得税的影响	294,644.60
非应税收入的影响	-105,296.80
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-593,236.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-86,821.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	212,384.62
所得税费用	982,326.28

注释42. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	390,100.46	518,728.76
利息收入	35,542.94	19,739.43
其他经营性款项收现	10,946,711.42	20,996,240.14
合计	11,372,354.82	21,534,708.33

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	90,138.13	141,009.06
管理费用中付现支出	4,279,871.76	3,687,537.81
研发费用中付现支出	2,216,895.54	3,626,062.46
销售费用中付现支出	6,822,540.51	4,487,569.08
其他经营性付现	9,650,926.50	15,477,908.71
合计	23,060,372.44	27,420,087.12

注释43. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,462,279.83	13,066,366.03
加：信用减值损失	1,537,132.53	-98,601.19
资产减值准备	641,991.10	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	685,793.13	535,760.57
使用权资产折旧	403,313.14	
无形资产摊销	352,709.92	226,273.63
长期待摊费用摊销	846,548.22	659,125.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)		
财务费用 (收益以“一”号填列)	3,837,147.40	3,244,829.80
投资损失 (收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	-231,038.04	18,092.62
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)		
存货的减少 (增加以“一”号填列)	-38,940,934.16	-12,992,597.35
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	4,893,986.21	-53,191,673.12
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	34,627,755.88	17,005,687.63
其他	623,254.01	
经营活动产生的现金流量净额	16,739,939.17	-31,526,736.11

项目	本期金额	上期金额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	841,539.12	1,868,313.98
减：现金的期初余额	1,868,313.98	1,171,282.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,026,774.86	697,031.24

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	841,539.12	1,868,313.98
其中：库存现金	6,534.48	1,976.00
可随时用于支付的银行存款	835,004.64	1,866,337.98
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	841,539.12	1,868,313.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	227,773.50	办理银行借款抵押
无形资产	10,516,170.32	办理银行借款抵押
合计	10,743,943.82	

注释45. 政府补助

政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	390,100.46	390,100.46	详见附注 36
合计	390,100.46	390,100.46	

七、合并范围的变更

本期新纳入合并范围的子公司 2 家，新增原因为本公司新设控股子公司北京天嘉智能装

备有限公司、全资子公司江苏天嘉智能装备科技有限公司。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏天嘉智能装备科技有限公司	扬州市	扬州市	批发业	100.00		新设
江苏天嘉智能装备有限公司	扬州市	扬州市	汽车制造业	100.00		新设
天嘉智能装备有限公司	滁州市	滁州市	专用设备制造业	100.00		新设
郑州天嘉智能科技有限公司	郑州市	郑州市	批发业	100.00		新设
北京天嘉智能装备有限公司	北京市	北京市	批发业	51.00		新设

九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款：本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项：本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	113,451,172.01	6,272,156.10
应收票据	660,000.00	19,800.00
其他应收款	12,368,668.00	440,243.38
长期应收款（含一年内到期的款项）	2,484,000.00	1,620.00
合计	128,963,840.01	6,733,819.48

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。流动风险,是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者

源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司主要运用银行借款、融资租赁等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	841,539.12	841,539.12	841,539.12			
应收账款	107,179,015.91	113,451,172.01	113,451,172.01			
应收票据	640,200.00	660,000.00	660,000.00			
其他应收款	11,928,424.62	12,368,668.00	12,368,668.00			
长期应收款	2,482,380.00	2,484,000.00	324,000.00	270,000.00	1,080,000.00	810,000.00
金融资产小计	123,071,559.65	129,805,379.13	127,645,379.13	270,000.00	1,080,000.00	810,000.00
应付账款	95,047,336.69	95,047,336.69	95,047,336.69			
其他应付款	4,729,202.62	4,729,202.62	4,729,202.62			
租赁负债	6,952,794.80	7,464,388.00	5,805,504.00	1,658,884.00		
金融负债小计	106,729,334.11	107,240,927.31	105,582,043.31	1,658,884.00		

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	2,491,567.99	2,491,567.99	2,491,567.99			
应收账款	118,939,327.72	123,959,378.18	123,959,378.18			
应收票据	100,000.00	100,000.00	100,000.00			
其他应收款	5,052,817.89	5,378,269.92	5,378,269.92			
金融资产小计	126,583,713.60	131,929,216.09	131,929,216.09			
应付账款	71,986,832.22	71,986,832.22	71,986,832.22			
其他应付款	90,984.89	90,984.89	90,984.89			
长期应付款	3,229,480.00	3,426,480.00	3,426,480.00			
金融负债小计	75,307,297.11	75,504,297.11	75,504,297.11			

（三）市场风险

利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

十、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

本公司最终控制方是宋焱、刘颖。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八、在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘涵冰	持股 5%以上的个人、董事，刘涵冰与宋焱为父女关系，与刘颖为母女关系
北京尚辰天和科技中心（有限合伙）	持股 5%以上的企业，宋焱是北京尚辰天和科技中心（有限合伙）大股东，刘颖是北京尚辰天和科技中心（有限合伙）执行事务合伙人
北京蓝天华美科技中心（有限合伙）	持股 5%以上的企业，宋焱是北京蓝天华美科技中心（有限合伙）执行事务合伙人、大股东
张忠	董事
田晋跃	董事
杨海峰	董事会秘书，副总经理
董道直	副总经理
李仁刚	监事会主席，职工代表监事
陈向往	监事
刘俊	监事
江苏天嘉信息技术有限公司	总经理、法定代表人宋焱控股的公司

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 本期无购买商品、接受劳务的关联交易。

3. 本期无销售商品、提供劳务的关联交易。

4. 本期关联方担保的情况

本公司作为被担保方期末担保余额情况

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宋焱、刘颖、天嘉智能装备有限公司	5,000,000.00	2021年03月12日	2022年02月25日	否
刘颖、刘涵冰、宋焱、天嘉智能装备有限公司	3,900,000.00	2021年09月07日	2022年03月06日	否
宋焱、刘颖	10,000,000.00	2021年05月28日	2034年05月20日	否

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宋焱、刘颖、刘涵冰、北京尚辰天和科技中心（有限合伙）、北京蓝天华美科技中心（有限合伙）	8,000,000.00	2021年05月27日	2022年05月26日	否
宋焱、刘颖、刘涵冰、北京尚辰天和科技中心（有限合伙）、北京蓝天华美科技中心（有限合伙）	2,000,000.00	2021年06月16日	2022年06月15日	否
宋焱、刘颖、刘涵冰	6,500,000.00	2021年09月01日	2022年08月20日	否
刘颖、刘涵冰、宋焱、天嘉智能装备有限公司	6,000,000.00	2021年09月07日	2022年09月06日	否
宋焱、刘颖、刘涵冰	6,000,000.00	2021年10月19日	2022年10月14日	否
刘颖、刘涵冰、宋焱、天嘉智能装备有限公司	5,000,000.00	2021年11月23日	2022年11月20日	否
宋焱、刘颖、刘涵冰	1,272,600.00	2021年12月27日	2022年12月20日	否
江苏天嘉智能装备有限公司	604,120.00	2021年2月23日	2023年1月23日	否
江苏天嘉智能装备有限公司	2,165,000.00	2021年8月14日	2023年7月15日	否
刘颖、杨海峰、宋焱	436,868.00	2021年8月12日	2023年3月12日	否
刘颖、杨海峰、宋焱	2,415,800.00	2021年11月27日	2023年4月27日	否

本公司作为担保方期末担保余额情况

被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏天嘉智能装备有限公司	1,242,600.00	2021年8月7日	2023年1月7日	否

5. 其他关联交易

(1) 本公司应收关联方款项

本公司本期末无应收关联方款项。

(2) 本公司应付关联方款项

本公司本期末无应付关联方款项。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	85,446,899.47	104,015,075.15
1—2年	25,880,101.74	19,775,523.96
2—3年	4,044,455.17	1,030,612.07
3—4年	594,871.07	410,024.00
4—5年	406,971.00	138,143.00
5年以上	30,721.00	
小计	116,404,019.45	125,369,378.18
减：坏账准备	5,577,351.90	5,001,050.46
合计	110,826,667.55	120,368,327.72

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	116,404,019.45	100.00	5,577,351.90	4.79	110,826,667.55
其中：无风险组合	26,112,987.44	22.43			26,112,987.44
账龄组合	90,291,032.01	77.57	5,577,351.90	6.18	84,713,680.11
合计	116,404,019.45	100.00	5,577,351.90	4.79	110,826,667.55

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	125,369,378.18	100.00	5,001,050.46	3.99	120,368,327.72
其中：无风险组合	1,790,000.00	1.43			1,790,000.00
账龄组合	123,579,378.18	98.57	5,001,050.46	4.05	118,578,327.72
合计	125,369,378.18	100.00	5,001,050.46	3.99	120,368,327.72

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

按照账龄组合计提

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	60,823,912.03	1,824,717.36	3.00
1—2年	25,880,101.74	2,588,010.17	10.00
2—3年	2,554,455.17	510,891.03	20.00
3—4年	594,871.07	297,435.54	50.00
4—5年	406,971.00	325,576.80	80.00
5年以上	30,721.00	30,721.00	100.00
合计	90,291,032.01	5,577,351.90	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,001,050.46	626,551.49		50,250.05		5,577,351.90
其中：账龄组合	5,001,050.46	626,551.49		50,250.05		5,577,351.90
合计	5,001,050.46	626,551.49		50,250.05		5,577,351.90

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	50,250.05

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
包头市昆都仑区环境卫生综合服务中心	10,330,000.00	8.87	1,033,000.00
大连国际机场集团有限公司	6,462,321.37	5.55	262,982.14
太原市晋源区环境卫生服务中心	5,756,350.00	4.95	172,690.50
中国民航技术装备有限责任公司	5,461,309.21	4.69	163,839.28
长治机场有限责任公司	5,023,910.00	4.32	502,391.00
合计	33,033,890.58	28.38	2,134,902.92

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,526,923.68	5,163,909.14
合计	10,526,923.68	5,163,909.14

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	10,431,036.39	4,523,974.32
1—2年	132,723.00	962,370.60
2—3年	350,819.60	
小计	10,914,578.99	5,486,344.92
减：坏账准备	387,655.31	322,435.78
合计	10,526,923.68	5,163,909.14

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	3,987,910.33	4,547,644.00
往来款	6,926,668.66	554,210.98
备用金		384,489.94
合计	10,914,578.99	5,486,344.92

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	10,914,578.99	100.00	387,655.31	3.55	10,526,923.68
其中：无风险组合	290,400.00	2.66			290,400.00
账龄组合	10,624,178.99	97.34	387,655.31	3.65	10,236,523.68
合计	10,914,578.99	100.00	387,655.31	3.55	10,526,923.68

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,486,344.92	100.00	322,435.78	5.88	5,163,909.14
其中：无风险组合	168,400.00	3.07			168,400.00
账龄组合	5,317,944.92	96.93	322,435.78	6.06	4,995,509.14
合计	5,486,344.92	100.00	322,435.78	5.88	5,163,909.14

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

按照账龄组合计提

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,140,636.39	304,219.09	3.00
1-2年	132,723.00	13,272.30	10.00
2-3年	350,819.60	70,163.92	20.00
合计	10,624,178.99	387,655.31	

5. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	322,435.78	163,785.02		94,565.49	387,655.31	
其中：账龄组合	322,435.78	163,785.02		94,565.49	387,655.31	
合计	322,435.78	163,785.02		98,565.49	387,655.31	

6. 本报告期实际核销的其他应收账款

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	98,565.49

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
盐城赛克尔科技有限公司	往来款	842,000.00	1年以内	7.71	25,260.00
祥和生态物业(江苏)有限公司	往来款	717,824.00	1年以内	6.58	21,534.72
仲利国际租赁有限公司	押金、保证金	520,000.00	1年以内	4.76	15,600.00
山西荣安锦新科技有限公司	往来款	429,628.00	1年以内	3.94	12,888.84
经济开发区顺通工程设备配件经销部	往来款	372,385.10	1年以内	3.41	11,171.55
合计		2,881,837.10		26.40	86,455.11

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,921,000.00		25,921,000.00	20,312,500.00		20,312,500.00
合计	25,921,000.00		25,921,000.00	20,312,500.00		20,312,500.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天嘉智能装备有限公司	16,047,500.00	1,000,000.00		17,047,500.00		
江苏天嘉智能装备有限公司	4,265,000.00	4,000,500.00		8,265,500.00		
江苏天嘉智能装备科技有限公司		608,000.00		608,000.00		
合计	20,312,500.00	5,608,500.00		25,921,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,484,907.71	89,115,621.64	119,625,667.98	78,728,035.81
其他业务	150,442.48			

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	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量享受的政府补助除外）	390,100.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-436,660.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	6,201.68	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-40,357.93	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.65	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.69	0.22	0.22

天嘉智能装备制造江苏股份有限公司

二〇二二年四月二十五日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室