

昆山佰奥智能装备股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-045

Kstopa[®]

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人肖朝蓬、主管会计工作负责人及会计机构负责人朱莉华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司 2021 年度上半年实现归属于上市公司股东的净利润 994.78 万元，同比下降 33.71%。主要系公司加大研发力度及提高公司核心竞争力在研发、管理和市场开拓方面投入较多，销售费用、管理费用、研发费用同比增长，另外由于 2020 年公司疫情期间积极响应国家抗击疫情号召，推出口罩机相关业务，但由于疫情后期国内口罩产能过剩，导致公司前期备货积压，2021 年上半年度，口罩机持续折旧及减值影响导致公司净利润下降。报告期内，公司继续聚焦主业，收入同比增长 20.87%，核心竞争力未受影响，主要财务指标未发生重大不利变化，公司持续经营能力不存在重大风险。对半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应该理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告中详细阐述可能存在的风险及应对措施，详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，请广大投资者仔细阅读并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境与社会责任	27
第六节 重要事项.....	29
第七节 股份变动及股东情况	35
第八节 优先股相关情况	41
第九节 债券相关情况	42
第十节 财务报告.....	43

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、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。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、经公司法定代表人签名和公司盖章的2021年半年度报告文本原件。
- 4、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、佰奥智能	指	昆山佰奥智能装备股份有限公司
佰奥有限	指	昆山市佰奥自动化设备科技有限公司
昆山佰瑞	指	昆山市佰瑞精密机械零部件有限公司
佰奥内江	指	佰奥智能装备（内江）有限公司
佰奥软件	指	昆山佰奥软件有限公司
智慧物流	指	昆山佰奥智慧物流有限公司
佰森特	指	昆山佰森特材料物资有限公司
佰奥衣缝	指	苏州佰奥衣缝智能科技有限公司
佰奥兴智	指	昆山市佰奥兴智投资管理合伙企业（有限合伙）
昆山机器人	指	昆山智能机器人及成套装备创新中心有限公司
中研佰奥	指	西安中研佰奥智能装备有限公司
盛荣佰奥	指	苏州盛荣佰奥智能装备有限公司
财政部	指	中华人民共和国财政部
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018 年修正）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2019 年修订）
控股股东、实际控制人	指	肖朝蓬
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	佰奥智能	股票代码	300836
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	昆山佰奥智能装备股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	佰奥智能		
公司的外文名称（如有）	Kunshan TopA Intelligent Equipment Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Kstopa IntelliE		
公司的法定代表人	肖朝蓬		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱莉华	胡佳琪
联系地址	昆山市玉山镇紫竹路 1689 号 6 号房	昆山市玉山镇紫竹路 1689 号 6 号房
电话	0512-33326888	0512-33326888
传真	0512-36830728	0512-36830728
电子信箱	kstopa@kstopa.com.cn	kstopa@kstopa.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	150,597,772.79	124,599,387.85	20.87%
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,947,829.12	15,005,979.24	-33.71%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	7,141,553.51	13,676,782.15	-47.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-99,671,754.30	-57,664,244.62	-72.85%
基本每股收益（元/股）	0.202	0.38	-46.84%
稀释每股收益（元/股）	0.202	0.38	-46.84%
加权平均净资产收益率	1.61%	4.21%	-2.60%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	867,030,374.75	812,867,526.32	6.66%
归属于上市公司股东的净资产（元）	621,457,743.76	614,597,165.70	1.12%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-6,045.87	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,660,080.20	主要系收到政府补助及当期计入损益的递延收益，详见第十一节、七、合并财务报表项目注释 53、政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,412,832.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	251,178.75	
减：所得税影响额	511,000.99	
少数股东权益影响额（税后）	769.20	
合计	2,806,275.61	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、主营业务概况

报告期内，公司一直致力于智能装备及其零组件的研发、设计、生产和销售，为客户实现智能制造提供成套装备及相关零组件。

公司作为国家高新技术企业，专注于智能制造相关的机器视觉对位及检测、高速输送及精确定位、智能供料、智能控制与信息化等技术的研发。截至2021年6月30日，公司已取得135项专利，其中发明专利41项，实用新型专利87项，外观专利7项。随着业务经验的不断积累和技术研发的不断深入，公司建立了单元化、模块化、系列化、标准化的设计理念，产品具有高可靠性、高稳定性、高柔性、通用性强等优势，并通过人工智能技术、数字化技术等的应用，大幅提高了客户产品质量、生产和管理效率，降低了客户固定资产投资风险，协助客户进一步提升其竞争力。

凭借持续的技术创新、丰富的项目实施经验、对客户需求的快速响应、良好的售后服务等优势，公司服务了大量国内外知名精密组件生产厂商，进入了如立讯精密、鸿海精密、歌尔股份、兵器集团、AFA、合兴集团、科德汽车、中车时代、西门子等一系列国内外知名企业的供应商体系，并建立了长期、良好的合作伙伴关系，形成了良好的品牌口碑，在行业内享有较高的知名度和美誉度，客户粘性不断增强。

凭借丰富的技术积累，公司成立了餐饮、服装行业方面的智能制造专业团队，并不断拓展新的市场，对餐饮、服装等行业进行智能化改造。

2017年6月被评为2016年度苏州市专精特新百强企业。

2018年6月，公司成为工信部认定的第一批符合《工业机器人行业规范条件》的15家企业之一（工信部[2018]31号）。2019年获得江苏省企业技术中心。

2020年11月被评为江苏省服务型制造领军企业。

报告期内，主营业务未发生重大变化。

2、主要产品

多年来，公司专注于机器视觉对位及检测、高速输送及精确定位、智能供料、智能控制与信息化等技术的研发，通过归纳、总结以往众多项目的执行经验，不断加强自主创新，并经过长期质量验证，形成了大型智能化生产线单元化、模块化的解决方案，在大幅提升自身效率的同时，也提高了产品性能，降低了生产成本。

2.1 主要产品及用途

公司主要产品包括智能装备及其零组件等，并可根据客户需要为其提供智能化、信息化和数字化成套解决方案。

（1）智能组装设备

公司生产的智能装备产品具有高稳定性、高可靠性、高精度定位等特点。产品由多个单元设备构成，每个单元设备由经过长期验证的标准化模块搭建构成，高稳定性、高可靠性优势凸显。产品的机器视觉对位及机器视觉在识别、测量、机器人测控等方面精准度较高。

产品的柔性化、智能化和数字化，可满足下游客户柔性化的生产趋势，单机之间任意插入或删减单机，随意重组，互换性高，各单元采取网络化，总线控制。下游客户产品换型时只需更换互换性模块，产品换型成本低。产品设置数据采集层、分析执行层、数据存储层和管理存储层四个信息管理层，基于TCP/IP的

网络通信，通过RFID射频采集模块和扫描采集模块，将生产数据上传至总控，一物一码，实现物料追溯、生产数据上传存储分析、ERP 系统数据对接、生产信息实时监控等功能。

（2）零组件

公司零组件产品包括具有承载、输送、传递等功能的模组（如机柜模组、治具及夹具、载具模组、输送模组、送料模组等）及加工件等，实现了标准化、模块化，可与自行生产的智能装备配合使用，也可与客户使用的其他智能装备相配套，是客户生产过程中的必要组成部分。公司零组件产品采用开模、批量生产的制造方式，可充分发挥规模效应，生产成本得以降低，从而增强了产品竞争力。

2.2主要用途

公司产品主要应用于电子、汽车、火供品精密组件的智能制造，如各类微电机、控制器、传感器、麦克风及受话器、安全气囊气体发生器、汽车遥控器、汽车天窗、电子雷管、智能制造教育等；以及餐饮、服装行业智能化改造和数字化改造。

公司作为专业的智能装备提供商，一直高度重视产品品质的提升，公司通过中国ISO9001:2015质量认证体系，产品质量得到国内外主要智能制造设备使用商的认可。

3、经营模式

公司的经营模式

3.1研发模式：

公司设立研发部，主要参与制定和实施公司技术发展战略和技术创新、技术改造、技术引进、技术开发规划和计划，利用收集的信息，分析与本公司有关的行业和市场信息，研究行业技术的发展动态，为公司的产品开发、技术发展决策提供咨询意见和建议，通过建立有效的人才激励机制，组织技术人员的培训和知识优化，培养高素质的研发和管理人才，推动科技成果的产业化。

3.2采购模式：

公司设置了采购部，按照质量管理体系的要求，制定了严格的采购管理制度，从供应商选择、物料计划编制、采购计划编制、采购工作方式等方面对物料采购工作逐一执行。公司通过制定合格供应商评审制度，对供应商进行严格的评审、筛选，形成合格供应商名录。通过若干家供应商间的询价对比，结合产品质量、交期等因素择优选取供应商进行相应原材料的采购。

3.3生产模式：

公司实行以销定产的生产模式。根据每个客户的具体需求，主要使用标准化模块实现定制化设计，形成详细的技术方案及相应图纸。根据设计方案，公司将产品所需零部件形成详细的设备物料清单，通过外购、外协加工与自行生产相结合的方式组织零部件供应，在物料采购入库后进行组装及调试。

3.4销售模式：

公司的销售人员、工程师以及项目管理人员等与潜在客户进行沟通、交流，深入了解客户内在需求，为客户制定个性化的产品设计方案，获得客户认可，进而获取客户订单。公司对下游客户的产品特点、工艺特性等理解不断加深，单元化、模块化及标准化的理念获得客户认可，产品交付质量及服务响应能力等均获得了较好的品牌口碑，积累了优质的市场资源和客户资源，为订单持续增长奠定了坚实的基础。

在与客户建立合作关系后，公司通过高质量的订单交付获得客户的信任及认可，进一步增强客户粘性，从而获取后续更多的订单。此外，公司还通过参与各类行业展览、行业会议等方式，积极拓展宣传和销售渠道，扩大公司品牌影响力，以获取更多项目资源。

4、主要业绩驱动因素

十四五规划提出加快数字化发展，建设数字中国。打造数字经济新优势，充分发挥海量数据和丰富应用场景优势，促进数字技术与实体经济深度融合，赋能传统产业转型升级，催生新产业新业态新模式，壮

大经济发展新引擎。通过实施“上云用数赋智”行动，推动数据赋能全产业链协同转型。培育发展个性化定制、柔性制造等新模式，加快产业园区数字化改造。加快推进制造强国、质量强国建设，坚持自主可控、安全高效，推进产业基础高级化、产业链现代化，保持制造业比重基本稳定，增强制造业竞争优势，推动制造业高质量发展。

从市场需求看，伴随着我国的劳动适龄人口数量呈现持续减少的趋势，劳动力成本的不断上升，使制造业企业劳动力的成本压力不断加大，为了应对劳动力成本上涨的压力，企业将采用更多的智能制造设备取代人工生产。另外，在我国制造业不断发展成熟、市场竞争日趋激烈以及国家环保节能要求日趋严格的背景下，企业亟需更新设备，进一步采用更加智能的制造装备，提升生产智能化水平，以提高生产效率、增强市场竞争能力。这些都将推动智能制造装备的需求不断增加。同时，国家产业政策驱动制造迈向“智造”，在很大程度上激励了智能制造的快速发展。

从公司业务推动方面看，公司自设立以来，一直致力于智能装备及其零部件的研发、设计、生产、销售和智能化改造，经过多年的发展和积累，形成了独特的核心竞争优势，具有优质的客户资源优势、强大的技术研发优势、创新的标准化生产优势、可靠的产品质量优势、客户服务优势、丰富的项目实施及管理经验等各种优势，并顺应市场需求，将业务拓展到智能制造教育、餐饮，以及服装等行业，这些都构成了未来公司业绩持续增长的主要驱动因素。

2021年上半年度，报告期内公司实现营业收入1.5亿元，较上年同期增长20.87%，主要基于与客户的紧密合作，配合自身产能的持续释放所致。

报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润 995 万元，同比下降33.71%，主要系公司加大研发力度及提高公司核心竞争力在研发、管理和市场开拓方面投入较多，销售费用、管理费用、研发费用同比增长，另外，由于去年疫情期间配合国家防控要求，生产的口罩机机计提跌价影响导致。

5、公司所处行业发展

从国际上看，当今，世界各国致力于以技术创新引领产业升级，更加注重资源节约、环境友好的可持续性发展模式。在生产制造由劳动密集型向现代化制造转型的道路上，大力发展智能制造装备变得不可或缺。工业发达国家经过多年的工业探索具备了向智能制造阶段转型的条件，智能制造装备的生产应用较为广泛，尤其是在高精尖产业生产中。发达国家以美国、德国、日本等国家为代表在智能制造装备领域具有多年的技术积累，在智能制造装备整机和成套设备配套的关键零部件、元器件、重大技术装备用仪器仪表中占据主导地位，领导着高端智能制造装备的市场方向。随着智能制造市场全球化的形成，世界其它国家也在积极布局智能制造发展。发展中国家生产要素成本具有明显优势，利用发达国家装备制造业加工组装环节不断向劳动力丰富、成本低、市场需求大的发展中国家转移，大型智能装备制造跨国公司在全球建立低成本生产基地和战略性重组等局势形成，一些发展中国家的装备制造和工业能力也顺势崛起，在此背景下，智能化、绿色化已成为制造业必然发展趋势，智能制造装备的发展成为各国竞争的焦点。智能制造装备的水平已成为当今衡量一个国家工业化水平的重要标志。

从国内看，我国在发展智能制造方面，取得了一大批相关的基础研究成果，掌握了长期制约我国产业发展的部分智能制造技术，如机器人技术、感知技术、复杂制造系统、智能信息处理技术等。以新型传感器、智能控制系统、工业机器人、自动化成套生产线为代表的智能制造装备产业体系初步形成。另外，我国制造业数字化具备了一定的基础。近几年来，随着科技的飞速发展，“中国制造”逐渐向“中国智造”转型。而随着5G时代的到来，众多科技企业迅速崛起，进一步推动了“中国智造”的发展进程。

近年来，以创新发展为基点，彻底改变过去过多依赖增加物质资源消耗、过多依赖规模粗放扩张、过多依赖高能耗高排放产业的发展模式，不仅是环境保护的迫切要求，更是践行绿色发展理念的应有之义。大数据、云计算、边缘计算、人工智能、物联网等新技术业从科学概念逐渐开始产业化，与制造业逐步深度融合，更多的终端和设备将接入物联网，以塑造一个万物感知、万物互联、万物智能的世界。基于信息物理系统的智能装备、智能工厂等智能制造正在引领制造方式变革，生产制造更加数字化、网络化、智能

化，产品研制周期将不断缩短、资源能源消耗逐步降低、生产效率进一步提高。

2020年疫情期间，居民出行、企业复工等都受到限制，一线的医护救治人员也出现人员不足的情况，部分智能制造企业凭借技术积累和制造优势，推出了一系列送餐、测温 and 智能医用服务机器人等智能设备，以助力疫情下的生活运转。疫情期间，国家也接连印发相关文件明确了对智能制造等重点产业的支持。智能制造在疫情期间曝光度增加，其表现也受到各界认可，相关鼓励发展政策出台也为行业进一步发展提供契机。

当前，智能制造已成为我国建设制造强国的主攻方向，加快发展智能制造解决方案是推动中国制造迈向高质量发展、形成国际竞争新优势的必由之路。

数字化工厂作为我国制造业发展的必然趋势。数字化工厂建设的重点是智能制造生产线。随着工业产品的功能日益丰富，体积朝轻薄化发展，同时消费者对产品品质的需求和更新升级的需求不断提升，其不断向高精密度、高品质、多样方向发展。产品品质和精度的提升，以及产品多样性的生产对产品的设计、生产工艺水平、装配的灵活性的要求更高，相关产品的生产工序也从单一工序简单加工，演变成标准化、模块化、可随时变更工艺的柔性化生产。随着产品精密度提升，生产工艺难度和柔性化程度不断增加，将对高精度、高准确度、高柔性化、数字化的智能制造设备需求不断加大。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司一直致力于智能装备及其零组件的研发、设计、生产和销售，经过多年的发展和积累，形成了独特的核心竞争优势，主要体现为优质的客户资源优势、强大的技术研发优势、创新的标准化生产优势、可靠的产品质量优势、客户服务优势、丰富的项目实施及管理经验优势等，具体如下：

（1）优质的客户资源优势

公司在智能制造装备的设计及制造领域深耕十余年，已积累了一批业务关系稳定的优质客户。近年来，公司与全球知名的消费电子元器件供应链厂商（如立讯精密、鸿海精密、歌尔股份等）、全球知名的汽车零部件生产厂商（如科德汽车等）、以及其他知名客户（如兵器集团、AFA集团、中车时代、西门子、中熔电气等）建立了长期、良好的合作关系，成为智能制造国际供应链的重要一环，并通过高质量的订单交付及良好的售后服务能力帮助客户提升了产品竞争力，获得了客户的信任及认可，在客户中享有较高的知名度和美誉度。

优质的客户资源为公司业绩的持续稳定增长提供了保障。客户对于产品质量、功能的稳定性、交付及时性、技术更新及支持、售后服务等均有很高的要求，因此建立了严格的合格供应商认证体系，下游客户基于自身生产经营稳定性的考虑，一旦合作关系确立，不会轻易变更，公司将伴随原有客户的规模扩张而共同成长。

（2）强大的技术研发优势

1) 强大的设计开发能力及技术储备

公司建立了一支强大的技术研发团队，研发内容囊括结构设计、电控设计、软件研发、标准化研发等不同的技术领域，可以根据客户需求提供优质的产品设计方案。报告期末，公司拥有技术及研发人员202人，占公司员工总人数的27.75%，技术团队力量不断壮大。公司根据客户产品及生产工艺特点，为客户进行定制设备的个性化设计开发，实现产品功能，并满足客户对良品率、稼动率、生产节拍等要求，这是公司取得订单并得到客户持续信任的关键所在。

公司专注于机器视觉对位及检测、高速输送及精确定位、智能供料、智能控制与信息化（数字化技术）等技术的研发，通过对系统科学、感知科技、信息科技、控制技术与工程理论等跨学科知识、技术的综合

运用及跨学科集成,使产品在检测、控制、调度、管理和决策功能等方面均具有较强的技术水平,攻克了一批具有完全自主知识产权的关键技术,如载具高速循环精确定位技术、零件基准点定位技术、运动轨迹定点技术、人机界面操作系统应用技术、料盘夹取分料技术、压力注胶技术、旋转点胶技术、机器视觉对位技术等核心技术。截至2021年6月30日,公司已取得135项专利,其中发明专利41项,实用新型专利87项,外观专利7项。

公司的设计开发能力及技术储备是公司持续发展的重要竞争优势。

2) 单元化、模块化的设计理念

公司采用单元化、模块化的设计理念,对产品生产过程中的各工序进行拆解,在对一定范围内的不同功能,或相同功能不同性能、不同规格的产品进行分析的基础上,设计出一系列功能模块,通过对各模块的选择和组合以“搭积木”的方式构成不同的产品条线,通过不同模块搭建构成单元设备,通过多个单元设备再进一步集成整线产品,以满足不同客户的生产要求。各个单元设备通过输送模块柔性互联,组成一条完整的工艺系统组装生产线。模块化设计使得生产线的柔性化程度较高,能够快速响应客户对多品种、小批量的生产需求,具有很强的灵活性和适应性,同时也大大提升了公司的设计及生产效率。

(3) 创新的标准化生产优势

智能装备制造行业主要采用定制化的生产模式,客户的差异化、个性化需求较强,不同项目间的产品方案设计、实施流程、技术特点、组装调试等环节差异较大。完全的定制化模式在设计、组装、到客户现场调试以及售后服务等方面都可能受到工程师技术水平、经验、人员数量、客户交期要求等的限制,从而给企业规模化发展造成瓶颈。

随着成功实施的项目数量不断增加,技术及产品的稳定性得到长期验证,载具及其输送模块、供料模块、夹取模块、机器视觉模块等各功能模块所使用的规格类型越来越多,各个功能模块的系列化特征愈加显著。公司以此为基础,创新地应用标准化生产流程,并成立了标准化部门,专门从事各类功能模块的标准化设计、研发、验证和应用工作。通过对大量客户订单需求的挖掘,将比较常用的功能模块,如标准托盘、载具、输送模块、供料模块、夹取模块、机器视觉模块、控制软件等进行标准化,形成标准化模块库,将经验证的、具有较强稳定性的标准化模块逐步替代工程师的定制化设计结构,并采用开模、批量生产的方式进行标准化模块的制造,规模效应显著,生产成本得以降低,从而大大提升了公司的生产效率,增强了产品竞争力。

通过标准化模块库的持续积累,公司可一定程度实现定制化设备的标准化生产与研发,降低研发设计、生产及采购成本,并可提高设备对不同生产环境的适应能力,降低客户产品换型成本,并可实现共线生产,同时提高生产的协同性和智能化程度。

(4) 可靠的产品质量和性能优势

公司通过采用单元化、模块化、系列化、标准化的设计,使得所生产出的设备具有柔性化程度高、通用性强等质量优势,具体如下:

1) 柔性化程度高

单元化、模块化设计使得生产线的柔性化程度较高。智能组装设备采用单元化构建,单元设备间以柔性方式连接,各个单元可根据生产需要任意抽换,或在各单元之间插入一台或多台单机;针对不同的生产场地,还可将设备排列成环型、L型、直线型等不同的布局方式,也可以单独使用。

此外,公司产品具有较强的兼容性,能够快速响应客户对多品种、小批量的生产需求,可在同一条生产线上实现多批次的生产,具有很强的灵活性和适应性,帮助客户降低生产等待时间,有效提升生产效率,同时也大大提升了公司自身的设计效率。

2) 通用性强、互换性高，产品换型成本低

单元化、模块化的设计模式适用于多种类型产品生产。产品换型时，根据需求，可以更换不同的功能模块，如变更载具、载盘和拾取夹具等零组件，使得设备具有通用性强、互换性高、产品换型成本低等优势，降低了客户的固定资产投资风险。

3) 智能化精准对位

通过机器视觉对位技术对装配体和被装配体的尺寸、颜色等物理特征进行精准识别和测量，在装配体、被装配体和机器人之间建立空间坐标体系，工控机可精确计算出所获取目标点的空间坐标，从而消除系统误差，实现装配过程中的精准对位，并可自动校正，实现生产过程的自动控制。

4) 高协同性、可扩展性

生产单元通过总线各分布控制系统，将信息上传到中央控制器。中央控制器与服务器之间可进行信息交换，实现了生产测试数据备份、生产数据邮件通知、生产装箱成品ID管理、ERP系统数据对接、生产信息实时监控、定期自动进行质量等级评估、自动生成各种质量分析报告等，具有生产的高协同性。还可以根据客户需要，对生产线的智能化及信息化进行升级改造，实现AGV物流、智能仓储与智能制造的无缝对接，具有较强的可扩展性。

(5) 客户服务优势

公司建立了专业素质高、技术能力强的工程师及销售服务团队，为客户提供高效、迅速的服务，能够对客户需求及使用过程中发现的问题及时响应，提升了客户满意度，增强了客户粘性。

通过十余年来对专业技术的精益求精以及对客户服务效果的不断改善，公司沉淀了丰富的系统集成技术及相关经验，具备了与国际知名客户进行技术对接、商务对接及服务对接的能力，能够做到与国际知名客户进行充分的需求理解与互动。服务领域也从提供单一操作工作站扩展到提供包括整条生产线的设计、制造、装配及批量供应等在内的整体解决方案。提供的产品品类、系统集成能力大幅提升，客户服务优势愈加显著。

(6) 丰富的项目实施及管理经验优势

报告期内，公司一直从事智能装备的定制生产，通过服务性消费性电子及汽车精密组件等领域的国内外知名客户，积累了丰富的项目实施及管理经验。智能生产线项目涉及整体方案设计、机械与电控方案设计、信息化功能设计、零部件采购、安装调试、系统技术升级等各环节，项目目标的实现依赖于强大的项目管理能力。客户需求变化性和生产工艺复杂性的提升进一步增大了项目管理难度。公司专门成立了项目管理部，实施严格的项目管理制度，项目管理能力灵活、高效，项目管理团队全程参与客户需求沟通、设计规划、安装调试、售后服务等环节，确保产品质量稳定、及时交付。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	150,597,772.79	124,599,387.85	20.87%	公司上期受疫情影响，导致营业收入减少，本

				年疫情有所好转，营业收入上升。
营业成本	98,544,952.03	79,813,873.68	23.47%	营业收入上升所致对应成本上升。
销售费用	8,480,311.74	7,231,826.69	17.26%	公司上期受疫情影响，销售活动延缓导致销售费用下降，本年疫情好转，销售活动恢复，导致销售费用上升。
管理费用	16,932,535.52	15,088,856.23	12.22%	
财务费用	-207,304.55	-424,533.90	51.17%	主要系公司本年实行新租赁准则，租赁负债的利息费用支出上升所致
所得税费用	758,386.66	1,305,377.71	-41.90%	所得税由于公司本年同比净利润下降导致。
研发投入	11,743,836.77	10,226,253.82	14.84%	
经营活动产生的现金流量净额	-99,671,754.30	-57,664,244.62	-72.85%	主要系上期客户到期回款较多所致。另外由于本期公司部分客户由于自身投资及疫情影响，放缓付款速度所致。
投资活动产生的现金流量净额	57,486,604.48	-8,956,170.61	741.87%	主要系本期理财产品到期收回所致。
筹资活动产生的现金流量净额	5,750,000.00	307,958,419.42	-98.13%	上期较高主要系募集资金到账所致。
现金及现金等价物净增加额	-36,707,601.03	241,437,178.51	-115.20%	主要系上期募集资金款到账所致。
资产减值损失	-7,806,829.44	0.00	-100.00%	主要系本期计提口罩机减值准备所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
智能组装设备	128,966,044.57	78,036,472.00	39.49%	59.92%	71.08%	-3.95%

耗材及零组件	20,981,461.58	16,862,152.35	19.63%	-44.88%	-45.40%	0.75%
--------	---------------	---------------	--------	---------	---------	-------

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	162,861,758.65	18.78%	200,844,999.61	24.71%	-5.93%	公司报告期日常经营活动及募投项目投入增加所致。
应收账款	298,200,983.61	34.39%	265,652,934.09	32.68%	1.71%	
合同资产	10,778,228.57	1.24%	10,174,813.26	1.25%	-0.01%	
存货	241,198,915.80	27.82%	148,729,612.15	18.30%	9.52%	公司报告期末在制订单增加所致。
长期股权投资	268,769.39	0.03%	329,891.41	0.04%	-0.01%	
固定资产	30,658,710.06	3.54%	39,042,408.06	4.80%	-1.26%	
在建工程	2,536,237.49	0.29%	399,570.75	0.05%	0.24%	
使用权资产	20,607,114.09	2.38%			2.38%	公司今年起适用新租赁准则所致。
短期借款	5,000,000.00	0.58%			0.58%	
合同负债	31,416,333.95	3.62%	20,436,759.79	2.51%	1.11%	公司报告期末在制订单增加所致。
租赁负债	23,705,109.30	2.73%			2.73%	公司今年起适用新租赁准则所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								

1.交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	95,000,000.00				312,571,400.00	377,571,400.00		30,000,000.00
金融资产小计	95,000,000.00				312,571,400.00	377,571,400.00		30,000,000.00
上述合计	95,000,000.00				312,571,400.00	377,571,400.00		30,000,000.00

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	789,596.96	票据保证金
合计	789,596.96	--

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
301,818,174.35	8,956,170.61	3,269.95%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资	本期公允价	计入权益的累	报告期内购入	报告期内售	累计投资收	期末金额	资金来源
------	------	-------	--------	--------	-------	-------	------	------

	成本	值变动损益	计公允价值变 动	金额	出金额	益		
其他	95,000,000 .00			280,000,000.00	345,000,000 .00	1,808,664.7 9	30,000,000. 00	募集资金
其他	0.00			32,571,400.00	32,571,400. 00	16,241.82	0.00	自有资金
合计	95,000,000 .00	0.00	0.00	312,571,400.00	377,571,400 .00	1,824,906.6 1	30,000,000. 00	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	30,068.71
报告期投入募集资金总额	2,807.84
已累计投入募集资金总额	13,382.83
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准昆山佰奥智能装备股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2020]607号）核准，2020年5月18日，昆山佰奥智能装备股份有限公司（以下简称“公司”）以首次公开发行新股不超过12,313,930股，发行价格为28.18元，募集资金总额347,006,547.40元，扣除相关发行费用后实际募集资金净额为人民币300,687,087.14元。募集资金已于2020年5月22日划至公司指定账户。经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具容诚验字[2020]230Z0072号《昆山佰奥智能装备股份有限公司的验资报告》。</p> <p>截至2021年6月30日，已累计投入募集资金13,382.83万元，均系直接投入承诺投资项目。尚未使用的募集资金中3000万元用于委托理财，暂未到期；2500万元用于暂时补充流动资金，暂未归还；其余均存放于募集资金专用账户中。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超 募资金投向	是否已 变更项 目(含部 分变更)	募集资 金承诺 投资总 额	调整后 投资总 额(1)	本报告 期投入 金额	截至期 末累计 投入金 额(2)	截至期 末投资 进度(3) =(2)/(1)	项目达 到预定 可使用 状态日	本报告 期实现 的效益	截止报 告期末 累计实 现的效 益	是否达 到预计 效益	项目可 行性是 否发生 重大变

							期		益		化
承诺投资项目											
智能组装设备及其零组件生产项目	否	9,641.45	9,641.45	155.31	5,813.87	60.30%	2022年05月31日	不适用	不适用	否	否
内江生产基地建设项目	否	7,407	7,407	652.86	1,103.48	14.90%	2022年05月31日	不适用	不适用	否	否
研发中心项目	否	9,020.26	9,020.26	1,999.67	2,516.17	27.89%	2022年05月31日	不适用	不适用	否	否
补充流动资金	否	4,000	4,000	0.00	3,949.31	98.73%		不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	30,068.71	30,068.71	2,807.84	13,382.83	--	--	不适用	不适用	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	30,068.71	30,068.71	2,807.84	13,382.83	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用										
	以前年度发生										
	公司于 2020 年 8 月 26 日召开了第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第八次会议，于 2020 年 9 月 15 日召开公司 2020 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施方式的议案》，同意公司变更募集资金“研发中心项目”的实施方式。实施地点由江苏省昆山市紫竹路 1689 号变更为昆山市高新区龙华路北侧、瑞科路西侧。 具体内容详见公司于 2020 年 8 月 27 日在巨潮资讯网披露的《关于变更募集资金投资项目实施方式的公告》（公告编号：2020-020）。										
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用										
	以前年度发生										
	公司于 2020 年 8 月 26 日召开了第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第八次会议，于 2020 年 9 月 15 日召开公司 2020 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施										

	<p>方式的议案》，同意公司变更募集资金“研发中心项目”的实施方式。原计划通过租赁场地及装修的方式取得募集资金投资项目的实施场地变更为自建场地。</p> <p>具体内容详见公司于 2020 年 8 月 27 日在巨潮资讯网披露的《关于变更募集资金投资项目实施方式的公告》（公告编号：2020-020）。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司于 2020 年 6 月 19 日召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第七次会议审议通过《关于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 2,955.02 万元。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对本次置换进行了审验并出具了（容诚专字[2020]230Z1521 号）《昆山佰奥智能装备股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。公司独立董事对上述议案发表了明确的同意意见，保荐机构光大证券股份有限公司出具了同意置换的核查意见。公司已于 2020 年 6 月完成前述募集资金置换事宜。</p> <p>具体内容详见公司于 2020 年 6 月 20 日在巨潮资讯网披露的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的公告》（公告编号：2020-005）。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>公司于 2021 年 3 月 22 日召开第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用 3,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金。</p> <p>具体内容详见公司于 2021 年 3 月 22 日在巨潮资讯网披露的《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2021-004）。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>不适用</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>公司于 2021 年 4 月 23 日召开了第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第十一次会议，于 2021 年 5 月 17 日召开 2020 年年度股东大会，分别审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目实施的资金需求及募集资金使用计划正常进行的前提下，使用暂时闲置的募集资金不超过人民币 20,000 万元的额度进行现金管理，投资于安全性高、流动性好、低风险的稳健型理财产品。在上述使用期限及额度范围内，资金可循环滚动使用。公司独立董事和保荐机构光大证券股份有限公司均发表了同意意见。</p> <p>具体内容详见公司于 2021 年 4 月 26 日在巨潮资讯网披露的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2021-024）。</p> <p>截止 2021 年 6 月 30 日，公司闲置募集资金购买银行理财产品余额为 3,000 万元；2,500 万元用于暂时补充流动资金，暂未归还；剩余尚未使用的募集资金存储于公司开立的募集资金专户中，将用于募投项目后续资金支付及现金管理。公司将按照经营需要，合理安排募集资金的使用进度。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>不适用</p>

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	13,200	3,000	0	0
银行理财产品	自有资金	3,876.06	2,584.04	0	0
合计		17,076.06	5,584.04	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：万元

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	营业利润	净利润
昆山佰瑞	子公司	五金精密零组件设计、制造、加工及销售	1782.60	4,724.27	2,302.71	2,461.12	-34.04	-28.85
佰奥软件	子公司	智能制造相关软件模块的研发	700.00	4,751.74	3,743.4	1,980.63	245.93	227.73

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
苏州佰奥衣缝智能科技有限公司	新设	对当期业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(一)宏观经济波动的风险

本公司所处的行业属于智能装备制造制造业，行业供需状况与下游行业的固定资产投资规模和增速紧密相关，受到国家宏观经济发展变化和产业政策的影响，本公司下游行业的固定资产投资需求有一定的波动性，从而可能对本公司的相关领域等智能制造装备应用产品的需求造成影响。

应对措施：公司将密切关注宏观经济形势，制定长期发展战略，不断进行产业融合、升级，强化自身竞争能力，降低宏观经济形势变化带来的风险。

(二)技术研发和创新的风险

智能制造装备行业是先进制造技术、信息技术和智能技术的集成和深度融合，在生产经营过程中，企业通过对系统科学、感知科技、信息科技、控制技术与工程理论等跨学科知识、技术的综合运用及集成，并基于对产品工艺要求、流程设计等的深度理解，进行智能制造装备的设计、开发、制造、装配和集成。

公司根据国家产业政策及市场需求，加强机器视觉对位及检测、高速输送及精确定位、智能供料、智能控制与信息化等技术的研发与创新投入，以及持续保持并提高市场竞争力。尽管如此，公司技术研发与创新仍存在研发方向和目标定位不准，研发效果未及预期等风险，一旦发生上述情况，将对发行人核心竞争力及盈利能力产生不利影响。

应对措施：关注行业发展动向、保持与客户的紧密沟通，落实智能制造战略，全面整合业务，推进产品技术创新与制造升级，提高产品附加值，更好地满足市场和客户需求，扩大销售通路，提高经营效率、防范市场风险。

(三)应收账款无法及时收回的风险

公司主要客户均为消费性电子、汽车精密组件等行业的知名企业，客户信誉度较好，应收账款回款较为及时。随着公司经营规模进一步扩大，应收账款余额可能随之增长。若客户资信状况恶化不能及时支付货款，将会出现应收账款不能及时回款而发生坏账的风险，一定程度上会影响公司经营业绩及运营效率。公司已按照谨慎性原则计提了坏账准备，如果下游客户所在行业发生重大不利或突发性事件导致不能支付款项，会造成应收账款不能及时收回产生坏账的风险。报告期末，公司应收账款余额为29,820万元。随着公司业务规模的扩大，应收账款可能会进一步增加，如果出现应收账款不能按期或无法回收的情况，会对公司盈利水平产生负面影响。

应对措施：公司将加强应收账款的管理和监控，加强信用管控以及对账龄较长的应收账款的催收和清理工作，逐步降低应收账款余额。

(四)经营业绩季节性波动的风险

公司下游客户主要是具有一定规模的消费电子及汽车精密组件生产厂商等企业，这些客户的固定资产投资一般遵循一定预算管理制度及流程，即投资申请及审批一般集中在年初，设备最终验收一般在下半年完成。

企业主要产品是智能组装设备，受客户结构等因素影响，一般在上半年取得销售订单，由于项目存在一定的执行周期，产品最终验收及销售收入的确认一般较多集中在下半年，因而各季度营业收入通常存在不均衡、前低后高的特点，经营业绩存在一定的季节性特征。公司经营业绩存在一定的季节性波动风险。

应对措施：针对公司的业务特征，公司在加强市场开拓的同时，通过丰富业务种类和业务方式，增加前三季度的营收，逐步改善营收的季节性波动，降低季节性波动的风险。

(五)税收优惠政策变化的风险

根据《企业所得税法》及实施条例，公司2021年适用企业所得税税率为15%。若公司未来不能继续被认定为高新技术企业，或国家针对高新技术企业的税收优惠政策做出调整，可能对公司的经营业绩和净利润产生一定程度的影响。

应对措施：公司将通过持续提升技术实力、治理水平，保持高新技术企业的认证；与此同时，公司将立足于稳健经营，提升绩效，保持自身盈利能力。

(六)存货管理风险

从原材料采购到研发、生产、入库、调试、最终交付客户验收过程。往往决定了公司的存货规模及对营运资金的占用规模，同时经营周期内的市场环境变化也让公司面临着一定的存货跌价风险。若公司客户结构及产品结构发生变化导致生产、调试和验收周期变长，或存货管理水平无法满足企业快速发展的需求，或因市场环境发生变化及竞争加剧导致存货变现困难，则公司存货周转速度将下降，增加了营运资金占用规模和存货跌价风险。

应对措施：公司通过加强内控管理、严格控制项目周期、密切关注下游客户设备调试和及时验收确认等措施防范存货管理风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引

2021年05月12日	网络	其他	其他	参与公司 2020 年度业绩网上说明会的投资者	具体内容详见公司在巨潮资讯网站披露的《投资者关系活动记录表》	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的 2021 年 5 月 12 日投资者关系活动记录表 (编号: 2021-001)
-------------	----	----	----	-------------------------	--------------------------------	--

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	57.80%	2021 年 05 月 17 日	2021 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2021-031)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，并且在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规。报告期内，公司不存在需披露的其他环境信息。

二、社会责任情况

公司重视履行社会责任，在经营和业务发展的过程中，秉承“佰奥智造，价值极致体验”的公司文化，积极开展各项业务，促进公司健康持续发展，为社会经济的发展做出贡献，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

（1）股东权益保护

报告期内，公司进一步完善公司治理结构，严格按照有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》和内控制度规范运作；同时，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务，加强投资者关系管理工作，切实保障全体股东，尤其是中小投资者的合法权益。

（2）加强互动

报告期内，公司严格按照相关法律法规完善公司治理结构，规范公司运作，加强信息披露的合法合规，提高公司治理水平。同时公司严格遵守相关法律、法规的要求，以真实、准确、完整、及时、公平为原则履行信息披露义务，构建良好的投资者互动平台，积极回复投资者在“互动易”平台上的各类提问，认真接待投资者来电来访，高度重视投资者意见反馈，不断提高公司的透明度和诚信度。

（3）职工权益保护

公司积极改善员工的生活和工作环境，提供免费的住宿和餐饮，为员工提供符合标准的劳动防护用品，保护员工的职业健康；为了更好地向员工传递温暖，建设幸福和谐的企业环境，公司为员工发放生日礼物，公司工会为困难员工提供支持和帮助，为困难员工送温暖、为生病员工家属捐款，为员工排忧解难，促进公司和谐发展。公司在自身高速发展的同时，重视人才培养，为员工提供了完善的培训计划，不断提升员工的业务能力和水平，实现员工和企业共同成长。以创新促发展，持续提供平等的发展机会和广阔的发展平台，帮助员工实现个人价值，不断提升员工的幸福感和归属感。

（4）供应商、客户权益保护

公司与供应商、客户建立了良好的合作关系，公司诚信经营，互帮互助，严格执行双方约定，切实保

障各方合理合法权益。公司以“佰奥智造，价值极致体验”的理念，为客户提供优质产品和服务。在客户和供应商中营造了良好的口碑，打造了自己的品牌知名度。

(5) 社会责任

公司自成立以来，遵纪守法，诚信经营，积极履行纳税人义务，按时按规缴纳各项税费。公司坚守主业经营，保证研发力度，积极响应国家智能制造的战略方向，力争实现与投资者共赢。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
本报告期,公司发生的诉讼案例共四起,均为购销合同,至目前均已调解或判决。	457.18	否	三起诉讼,两起已调解,一起对方撤诉;一起仲裁已判决。	1、我公司作为原告提起意一项诉讼涉案金额 206.78 万元,对方同意和解并已支付完毕。2、我公司提起一项仲裁申请,涉案金额 12.5 万元,仲裁委判决对方支付,已执行完毕。3、我公司作为被告,对方要求支付 195 万货款,已调解,已支付完毕。4、我公司作为被告,对方要求支付 42.9 万元货款,已撤诉。	均已执行完毕	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万)	占同类交易金额的比	获批的交易额度(万)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市	披露日期	披露索引
-------	------	--------	--------	----------	--------	-----------	-----------	------------	----------	----------	-----------	------	------

						元)	例	元)			价		
苏州盛荣佰奥智能装备有限公司	公司持有盛荣佰奥 30% 的股权	向关联人销售产品、商品	设备及零组件	参考市场价格公允定价	2.76 万元	2.76	0.02%	500	否	银行结算	不适用	2021 年 04 月 26 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《关于 2021 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2021-017)
西安中研佰奥智能装备有限公司	公司持有中研佰奥 40% 的股权	向关联人销售产品、商品	设备及零组件	参考市场价格公允定价	0			1,200	否	银行结算	不适用	2021 年 04 月 26 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《关于 2021 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2021-017)
西安中研佰奥智能装备有限公司	公司持有中研佰奥 40% 的股权	接受关联人提供的劳务	技术服务等	参考市场价格公允定价	0			600	否	银行结算	不适用	2021 年 04 月 26 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

													m.cn) 《关于 2021 年 度日常 关联交 易预计 的公 告》(公 告编 号: 2021-01 7)
合计				--	--	2.76	--	2,300	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	2021 年 5 月 17 日公司召开 2020 年年度股东大会，通过《关于 2021 年度日常关联交易预计的议案》，按类别预计的日常关联交易总金额为 2,300 万元，报告期内实际发生的关联交易金额为 2.76 万元，未超过预计总金额。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司存在租赁房产情形，公司主要向昆山高新集团有限公司租赁办公厂房合计31703.08平方米，该等房屋主要用于日常办公等用途，该等租赁行为对公司的生产经营、财务状况不构成重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
昆山高新集团有限公司	昆山佰奥智能装备股份有限公司	办公厂房	5,102.2	2019年01月15日	2024年01月14日	-512.2	房屋租赁合同	-512.2万元	否	无关联关系

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否	是否存在合同无法履行的重大风险
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	-----------------	-----------------

							发生重大变化	
--	--	--	--	--	--	--	--------	--

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	36,941,790	75.00%				-19,459,290	-19,459,290	17,482,500	35.49%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	36,941,790	75.00%				-19,459,290	-19,459,290	17,482,500	35.49%
其中：境内法人持股	10,589,290	21.50%				-10,589,290	-10,589,290	0	0.00%
境内自然人持股	26,352,500	53.50%				-8,870,000	-8,870,000	17,482,500	35.49%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	12,313,930	25.00%				19,459,290	19,459,290	31,773,220	64.51%
1、人民币普通股	12,313,930	25.00%				19,459,290	19,459,290	31,773,220	64.51%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	49,255,720	100.00%				0	0	49,255,720	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
肖朝蓬	12,334,500			12,334,500	首发前限售股	2023年5月28日
宋允前	1,400,000	1,400,000			首次公开发行前股份到期解禁	2021年5月28日
欧阳东华	750,000	750,000			首次公开发行前股份到期解禁	2021年5月28日
梁书哲	750,000	750,000			首次公开发行前股份到期解禁	2021年5月28日
李让	1,350,000	1,350,000			首次公开发行前股份到期解禁	2021年5月28日
庄华锋	2,640,000	2,640,000	1,980,000	1,980,000	首次公开发行前股份到期解禁；其中解限660,000，高管锁定股1,980,000	2021年5月28日；高管锁定股每年按上年末持股数的25%解除限售
史风华	2,904,000	2,904,000			首次公开发行前股份到期解禁	2021年5月28日
朱莉华	4,224,000	4,224,000	3,168,000	3,168,000	首次公开发行前股份到期解禁；其中解限1,056,000，高管锁定股3,168,000	2021年5月28日；高管锁定股每年按上年末持股数的25%解除限售
深圳市达晨创丰	3,600,000	3,600,000			首次公开发行前	2021年5月28

股权投资企业 (有限合伙)					股份到期解禁	日
北京正和岛基金 合伙企业(有限 合伙)	754,215	754,215			首次公开发行前 股份到期解禁	2021年5月28 日
昆山市佰奥兴智 投资管理合伙企 业(有限合伙)	2,640,000	2,640,000			首次公开发行前 股份到期解禁	2021年5月28 日
平潭盈科盛达创 业投资合伙企业 (有限合伙)	737,500	737,500			首次公开发行前 股份到期解禁	2021年5月28 日
平潭盈科盛隆创 业投资合伙企业 (有限合伙)	737,500	737,500			首次公开发行前 股份到期解禁	2021年5月28 日
平潭盈科盛通创 业投资合伙企业 (有限合伙)	737,500	737,500			首次公开发行前 股份到期解禁	2021年5月28 日
平阳源美投资合 伙企业(有限合 伙)	250,000	250,000			首次公开发行前 股份到期解禁	2021年5月28 日
北京正和兴源创 业投资合伙企业 (有限合伙)	392,930	392,930			首次公开发行前 股份到期解禁	2021年5月28 日
昆山银桥创盈投 资中心(有限合 伙)	739,645	739,645			首次公开发行前 股份到期解禁	2021年5月28 日
合计	36,941,790	24,607,290	5,148,000	17,482,500	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	7,928	报告期末表决权恢复的优 先股股东总数(如有)(参 见注8)	0	持有特别表决 权股份的股东 总数(如有)	0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告	报告期	持有	持有无	质押、标记或冻结情况

			期末 持股 数量	内增减 变动情 况	有限 售条 件的 股份 数量	限售条 件的股 份数量	股份状态	数量
肖朝蓬	境内自然人	25.04%	12,334,500		12,334,500			
朱莉华	境内自然人	8.58%	4,224,000		3,168,000	1,056,000		
深圳市达晨创丰股权投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	7.31%	3,600,000			3,600,000		
史风华	境内自然人	5.90%	2,904,000			2,904,000		
庄华锋	境内自然人	5.36%	2,640,000		1,980,000	660,000		
昆山市佰奥兴智投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	5.36%	2,640,000			2,640,000		
宋允前	境内自然人	2.84%	1,400,000			1,400,000	质押	1,008,000
李让	境内自然人	2.54%	1,250,000			1,250,000	质押	1,100,000
北京正和岛基金合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.53%	754,215			754,215		
昆山银桥创盈投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	1.50%	739,645			739,645		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11)	无							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	3,600,000	人民币普通股	3,600,000
史凤华	2,904,000	人民币普通股	2,904,000
昆山市佰奥兴智投资管理合伙企业（有限合伙）	2,640,000	人民币普通股	2,640,000
宋允前	1,400,000	人民币普通股	1,400,000
李让	1,250,000	人民币普通股	1,250,000
朱莉华	1,056,000	人民币普通股	1,056,000
北京正和岛基金合伙企业（有限合伙）	754,215	人民币普通股	754,215
昆山银桥创盈投资中心（有限合伙）	739,645	人民币普通股	739,645
平潭盈科盛隆创业投资合伙企业（有限合伙）	737,500	人民币普通股	737,500
平潭盈科盛通创业投资合伙企业（有限合伙）	737,500	人民币普通股	737,500
平潭盈科盛达创业投资合伙企业（有限合伙）	737,500	人民币普通股	737,500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售股股东之间、以及前 10 名无限售股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：昆山佰奥智能装备股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	162,861,758.65	200,844,999.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	30,000,000.00	95,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	194,065.08	2,202,227.00
应收账款	298,200,983.61	265,652,934.09
应收款项融资	4,873,655.76	7,906,872.30
预付款项	9,105,789.41	7,719,129.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,764,259.94	3,862,943.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	241,198,915.80	148,729,612.15

合同资产	10,778,228.57	10,174,813.26
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	774,622.80	443,579.77
流动资产合计	761,752,279.62	742,537,111.44
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	268,769.39	329,891.41
其他权益工具投资	200,000.00	200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	30,658,710.06	39,042,408.06
在建工程	2,536,237.49	399,570.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,607,114.09	
无形资产	17,647,022.08	14,699,615.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,721,611.65	6,553,797.18
递延所得税资产	7,635,083.30	6,839,058.42
其他非流动资产	19,003,547.07	2,266,073.52
非流动资产合计	105,278,095.13	70,330,414.88
资产总计	867,030,374.75	812,867,526.32
流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	
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	52,060,008.76	53,194,139.83

应付账款	97,269,410.36	92,113,680.40
预收款项		
合同负债	31,416,333.95	20,436,759.79
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	16,606,647.14	7,164,861.48
应交税费	5,354,254.97	13,038,520.91
其他应付款	500,993.80	236,010.19
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		
其他流动负债	3,768,577.51	2,645,948.09
流动负债合计	211,976,226.49	188,829,920.69
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	23,705,109.30	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,746,281.54	3,503,093.00
递延收益	4,663,239.67	5,144,319.87
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,114,630.51	8,647,412.87
负债合计	244,090,857.00	197,477,333.56
所有者权益：		

股本	49,255,720.00	49,255,720.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	367,216,632.34	367,216,632.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,363,997.38	17,363,997.38
一般风险准备		
未分配利润	187,621,394.04	180,760,815.98
归属于母公司所有者权益合计	621,457,743.76	614,597,165.70
少数股东权益	1,481,773.99	793,027.06
所有者权益合计	622,939,517.75	615,390,192.76
负债和所有者权益总计	867,030,374.75	812,867,526.32

法定代表人：肖朝蓬

主管会计工作负责人：朱莉华

会计机构负责人：朱莉华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	144,964,366.97	179,543,508.10
交易性金融资产	30,000,000.00	95,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		250,000.00
应收账款	301,255,479.84	265,439,864.55
应收款项融资	4,473,655.76	7,314,772.30
预付款项	8,281,480.93	7,316,474.35
其他应收款	10,379,084.05	25,819,345.08
其中：应收利息		
应收股利		12,000,000.00
存货	209,044,538.02	141,614,969.31
合同资产	10,723,716.97	10,174,813.26
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		33,639.74
流动资产合计	719,122,322.54	732,507,386.69
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	48,354,787.89	43,289,891.41
其他权益工具投资	200,000.00	200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	14,311,912.96	24,801,691.87
在建工程	1,756,986.01	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,607,114.09	
无形资产	9,025,752.04	7,916,937.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,844,371.62	6,078,687.90
递延所得税资产	7,580,034.63	6,268,556.93
其他非流动资产	19,003,547.07	2,238,573.52
非流动资产合计	126,684,506.31	90,794,338.79
资产总计	845,806,828.85	823,301,725.48
流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	51,349,084.03	53,194,139.83
应付账款	123,858,641.59	140,328,303.07
预收款项		
合同负债	30,400,581.82	20,328,452.99
应付职工薪酬	7,058,001.35	4,055,219.38
应交税费	2,237,210.15	9,002,887.31

其他应付款	111,875.91	121,730.39
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,768,577.51	2,642,698.89
流动负债合计	223,783,972.36	229,673,431.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	23,705,109.30	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,746,281.54	3,503,093.00
递延收益	4,616,460.52	5,097,540.72
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,067,851.36	8,600,633.72
负债合计	255,851,823.72	238,274,065.58
所有者权益：		
股本	49,255,720.00	49,255,720.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	367,628,911.92	367,327,686.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,363,997.38	17,363,997.38
未分配利润	155,706,375.83	151,080,256.12
所有者权益合计	589,955,005.13	585,027,659.90
负债和所有者权益总计	845,806,828.85	823,301,725.48

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	150,597,772.79	124,599,387.85
其中：营业收入	150,597,772.79	124,599,387.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	136,427,037.88	112,412,003.09
其中：营业成本	98,544,952.03	79,813,873.68
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	932,706.37	475,726.57
销售费用	8,480,311.74	7,231,826.69
管理费用	16,932,535.52	15,088,856.23
研发费用	11,743,836.77	10,226,253.82
财务费用	-207,304.55	-424,533.90
其中：利息费用		
利息收入	-1,288,114.31	349,847.64
加：其他收益	2,736,541.39	1,116,907.67
投资收益（损失以“-”号填列）	1,412,832.72	90,231.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-61,122.02	90,231.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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)	-1,027,321.61	2,190,733.99
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-7,806,829.44	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-284,907.94	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	9,201,050.03	15,585,258.28
加: 营业外收入	1,430,178.75	1,551,616.32
减: 营业外支出	6,045.87	650,338.72
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	10,625,182.91	16,486,535.88
减: 所得税费用	758,386.66	1,305,377.71
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	9,866,796.25	15,181,158.17
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	9,866,796.25	15,181,158.17
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	9,947,829.12	15,005,979.24
2.少数股东损益	-81,032.87	175,178.93
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	9,866,796.25	15,181,158.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,947,829.12	15,005,979.24
归属于少数股东的综合收益总额	-81,032.87	175,178.93
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.202	0.38
（二）稀释每股收益	0.202	0.38

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：肖朝蓬

主管会计工作负责人：朱莉华

会计机构负责人：朱莉华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	157,792,600.15	126,465,747.36
减：营业成本	113,379,568.05	94,200,540.68
税金及附加	497,619.64	153,413.18
销售费用	7,784,278.23	6,932,952.32
管理费用	13,842,814.94	12,369,600.47
研发费用	8,966,410.10	8,127,052.61
财务费用	-115,160.83	-421,765.81
其中：利息费用		
利息收入	-1,189,731.40	343,210.88

加：其他收益	481,080.20	489,602.32
投资收益（损失以“-”号填列）	1,412,832.72	90,231.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-61,122.02	90,231.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-893,166.64	2,197,615.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,806,829.44	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-296,216.46	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,334,770.40	7,881,403.97
加：营业外收入	1,261,374.83	1,513,377.46
减：营业外支出	638.04	584,767.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,595,507.19	8,810,013.45
减：所得税费用	-98,083.78	1,417,984.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,693,590.97	7,392,028.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,693,590.97	7,392,028.76
（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	7,693,590.97	7,392,028.76
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	147,470,819.56	202,685,335.98
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	9,256,891.26	2,845,254.66
收到其他与经营活动有关的现金	6,020,443.78	2,176,839.23
经营活动现金流入小计	162,748,154.60	207,707,429.87
购买商品、接受劳务支付的现金	157,702,611.87	153,601,788.36
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		
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	60,694,971.52	61,561,740.60
支付的各项税费	15,712,576.81	24,579,592.57
支付其他与经营活动有关的现金	28,309,748.70	25,628,552.96
经营活动现金流出小计	262,419,908.90	265,371,674.49
经营活动产生的现金流量净额	-99,671,754.30	-57,664,244.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	357,687,966.24	
取得投资收益收到的现金	1,601,812.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	359,304,778.83	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,266,424.35	8,956,170.61
投资支付的现金	292,551,750.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	301,818,174.35	8,956,170.61
投资活动产生的现金流量净额	57,486,604.48	-8,956,170.61

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	750,000.00	319,836,736.08
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	5,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,750,000.00	319,836,736.08
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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		11,878,316.66
筹资活动现金流出小计		11,878,316.66
筹资活动产生的现金流量净额	5,750,000.00	307,958,419.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-272,451.21	99,174.32
五、现金及现金等价物净增加额	-36,707,601.03	241,437,178.51
加：期初现金及现金等价物余额	198,779,762.76	59,667,683.69
六、期末现金及现金等价物余额	162,072,161.73	301,104,862.20

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	142,441,909.03	200,521,450.59
收到的税费返还	6,973,835.50	2,196,323.92
收到其他与经营活动有关的现金	11,888,929.07	4,719,755.60
经营活动现金流入小计	161,304,673.60	207,437,530.11
购买商品、接受劳务支付的现金	212,355,325.66	182,579,609.76
支付给职工以及为职工支付的现金	29,027,235.34	38,249,612.21
支付的各项税费	11,101,001.81	23,480,727.01
支付其他与经营活动有关的现金	21,979,057.24	22,664,296.58
经营活动现金流出小计	274,462,620.05	266,974,245.56

经营活动产生的现金流量净额	-113,157,946.45	-59,536,715.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	363,687,966.24	
取得投资收益收到的现金	13,601,812.59	
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	377,289,778.83	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,471,535.45	8,034,874.99
投资支付的现金	294,601,750.00	
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	300,000.00	
投资活动现金流出小计	301,373,285.45	8,034,874.99
投资活动产生的现金流量净额	75,916,493.38	-8,034,874.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		319,836,736.08
取得借款收到的现金	5,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	319,836,736.08
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		11,878,316.66
筹资活动现金流出小计		11,878,316.66
筹资活动产生的现金流量净额	5,000,000.00	307,958,419.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-272,451.21	99,174.32
五、现金及现金等价物净增加额	-32,513,904.28	240,486,003.30
加：期初现金及现金等价物余额	177,478,271.25	54,533,329.33
六、期末现金及现金等价物余额	144,964,366.97	295,019,332.63

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	49,255,720.00				367,216,632.34				17,363,997.38		180,760,815.98		614,597,165.70	793,027.06	615,390,192.76
加：会计政策变更											-3,067,471.26		-3,067,471.26		-3,067,471.26
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	49,255,720.00				367,216,632.34				17,363,997.38		177,693,344.72		611,529,694.44	793,027.06	612,322,721.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											9,928,049.32		9,928,049.32	688,746.93	10,616,796.25
（一）综合收益总额											9,928,049.32		9,928,049.32	-61,253.07	9,866,796.25
（二）所有者投入和减少资本														750,000.00	750,000.00
1．所有者投入的普通股														750,000.00	750,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															

(三)利润分配															
1. 提取盈余公积															
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、本期期末余额	49,255,720.00				367,216,632.34				17,363,997.38		187,621,394.04		621,457,743.76	1,481,773.99	622,939,517.75

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利	其他	小计		
		优先	永续	其他											

		股	债			收益		准备	润				
一、上年年末 余额	36,941,790.00				78,999,386.96			15,839,101.16	167,067,157.36		298,847,435.48	657,360.39	299,504,795.87
加：会计 政策变更													
前期 差错更正													
同一 控制下企业合 并													
其他													
二、本年期初 余额	36,941,790.00				78,999,386.96			15,839,101.16	167,067,157.36		298,847,435.48	657,360.39	299,504,795.87
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	12,313,930.00				288,373,157.14				15,005,979.24		315,693,066.38	175,178.93	315,868,245.31
（一）综合收 益总额									15,005,979.24		15,005,979.24	175,178.93	15,181,158.17
（二）所有者 投入和减少资 本	12,313,930.00				288,373,157.14						300,687,087.14		300,687,087.14
1. 所有者投入 的普通股	12,313,930.00				288,373,157.14						300,687,087.14		300,687,087.14
2. 其他权益工 具持有者投入 资本													
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分 配													
1. 提取盈余公 积													

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、本期期末余额	49,255,720.00				367,372,544.10				15,839,101.16		182,073,136.60		614,540,501.86	832,539.32				615,373,041.18	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									

一、上年年末余额	49,255,720.00				367,327,686.40				17,363,997.38	151,080,256.12		585,027,659.90
加：会计政策变更										-3,067,471.26		-3,067,471.26
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,255,720.00				367,327,686.40				17,363,997.38	148,012,784.86		581,960,188.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					301,225.52					7,693,590.97		7,994,816.49
（一）综合收益总额										7,693,590.97		7,693,590.97
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转												

增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					301,225.52							301,225.52
四、本期期末余额	49,255,720.00				367,628,911.92				17,363,997.38	155,706,375.83		589,955,005.13

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	36,941,790.00				78,954,529.26				15,839,101.16	137,356,190.13		269,091,610.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,941,790.00				78,954,529.26				15,839,101.16	137,356,190.13		269,091,610.55
三、本期增减变动金额(减少以	12,313,930.0				288,373,157.14					7,392,028.76		308,079,115.90

“-”号填列)	0										
(一)综合收益总额									7,392,028.76		7,392,028.76
(二)所有者投入和减少资本	12,313,930.00			288,373,157.14							300,687,087.14
1. 所有者投入的普通股	12,313,930.00			288,373,157.14							300,687,087.14
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											

(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	49,255,720.00				367,327,686.40				15,839,101.16	144,748,218.89		577,170,726.45

三、公司基本情况

昆山佰奥智能装备股份有限公司是由昆山市佰奥自动化设备科技有限公司（以下简称“佰奥有限”）整体变更设立的股份有限公司，公司于2006年1月6日取得了由苏州市昆山工商行政管理局核发的3205832114147号企业法人营业执照，统一社会信用代码为91320500783395300Y。

2020年5月28日，佰奥智能在深圳证券交易所上市（股票代码：300836），发行新股12,313,930股，发行价格28.18元/股，注册资本由36,941,790元增加至49,255,720元。

公司注册地址：昆山市玉山镇紫竹路1689号6号房。法定代表人：肖朝蓬。

所属行业：专用设备制造业（分类代码：C35）。

公司经营范围：机器人及其系统集成；智能装备及其核心软、硬件的设计、制造、加工及销售；自动化设备的安装、调试、租赁；货物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）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2021年8月27日决议批准报出。

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	昆山市佰瑞精密机械零组件有限公司	昆山佰瑞	96.69	—
2	佰奥智能装备(内江)有限公司	佰奥内江	100.00	—
3	昆山佰奥软件有限公司	佰奥软件	100.00	—
4	昆山佰奥智慧物流有限公司	佰奥物流	80.00	—
5	昆山佰森特材料物资有限公司	佰森特	100.00	—
6	苏州佰奥衣缝智能科技有限公司	佰奥衣缝	70.00	—

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	苏州佰奥衣缝智能科技有限公司	佰奥衣缝	2021年4月	新设

本报告期内无子公司减少。

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股

权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- 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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

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

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

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

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

(1) 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，

计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A.应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行或财务公司
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

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

B.应收账款确定组合的依据如下：

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C.应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 银行承兑汇票

应收款项融资组合2 商业承兑汇票

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

D.其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

其他应收款组合3 应收其他款项

对于组合3中的应收其他款项，除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

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

算预期信用损失。

(2) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影

响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确

认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融工具的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵消。

11、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品、生产的半成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

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

13、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

- ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投

资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理按照《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》处理。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、20。

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
办公及其他设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预

计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的

投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

18、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

无形资产的使用寿命如下：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50年	法定使用权
软件	3-5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②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，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理（直线法）摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使

用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对

包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

22、合同负债

自2020年1月1日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金融

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且

在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

25、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自2020年1月1日起适用

(1) 一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权

就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司销售智能组装设备，在产品运抵买方指定地点，安装调试完毕并完成验收时确认收入；零组件产品境内销售时，在产品运抵买方指定地点，并经买方签收时确认收入；零组件产品出口销售时，以产品办理完出口报关手续并取得报关单时确认销售收入。

以下收入会计政策适用于2019年度及以前

（1）销售商品收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司商品销售收入确认的具体方法如下：

公司销售智能组装设备，在产品运抵买方指定地点，安装调试完毕并完成验收时确认收入；零组件产品境内销售时，在产品运抵买方指定地点，并经买方签收时确认收入；零组件产品出口销售时，以产品办理完出口报关手续并取得报关单时确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

28、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月，财政部修订发布了《企业会计准则 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号），并要求境内上市的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。本公司自规定之日起开始执行。	公司于 2021 年 4 月 23 日召开第二届董事会第十四次会议及第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于会计政策(租赁准则)变更的议案》。	详见公司于 2021 年 4 月 26 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于会计政策(租赁准则)变更的公告》（公告编号：2021-020）。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	200,844,999.61	200,844,999.61	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	95,000,000.00	95,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	2,202,227.00	2,202,227.00	
应收账款	265,652,934.09	265,652,934.09	
应收款项融资	7,906,872.30	7,906,872.30	
预付款项	7,719,129.28	7,719,129.28	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,862,943.98	3,862,943.98	

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	148,729,612.15	148,729,612.15	
合同资产	10,174,813.26	10,174,813.26	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	443,579.77	443,579.77	
流动资产合计	742,537,111.44	742,537,111.44	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	329,891.41	329,891.41	
其他权益工具投资	200,000.00	200,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	39,042,408.06	39,042,408.06	
在建工程	399,570.75	399,570.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		25,119,151.88	25,119,151.88
无形资产	14,699,615.54	14,699,615.54	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,553,797.18	6,553,797.18	
递延所得税资产	6,839,058.42	6,839,058.42	
其他非流动资产	2,266,073.52	2,266,073.52	
非流动资产合计	70,330,414.88	95,449,566.76	25,119,151.88
资产总计	812,867,526.32	837,986,678.20	25,119,151.88
流动负债：			
短期借款			

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	53,194,139.83	53,194,139.83	
应付账款	92,113,680.40	92,113,680.40	
预收款项			
合同负债	20,436,759.79	20,436,759.79	
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	7,164,861.48	7,164,861.48	
应交税费	13,038,520.91	13,038,520.91	
其他应付款	236,010.19	236,010.19	
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			
其他流动负债	2,645,948.09	2,645,948.09	
流动负债合计	188,829,920.69	188,829,920.69	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		28,186,623.14	28,186,623.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,503,093.00	3,503,093.00	

递延收益	5,144,319.87	5,144,319.87	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,647,412.87	36,834,036.01	28,186,623.14
负债合计	197,477,333.56	225,663,956.70	28,186,623.14
所有者权益：			
股本	49,255,720.00	49,255,720.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	367,216,632.34	367,216,632.34	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	17,363,997.38	17,363,997.38	
一般风险准备			
未分配利润	180,760,815.98	177,693,344.72	-3,067,471.26
归属于母公司所有者权益合计	614,597,165.70	611,529,694.44	-3,067,471.26
少数股东权益	793,027.06	793,027.06	
所有者权益合计	615,390,192.76	612,322,721.50	-3,067,471.26
负债和所有者权益总计	812,867,526.32	837,986,678.20	25,119,151.88

调整情况说明

公司于2021年1月1日起执行由财政部修订印发的新租赁准则。根据新租赁准则衔接规定，公司自2021年年初起按新租赁准则要求进行会计报表披露，上述新准则实施对公司财务状况，经营成果和现金流量无重大影响。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	179,543,508.10	179,543,508.10	
交易性金融资产	95,000,000.00	95,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	250,000.00	250,000.00	
应收账款	265,439,864.55	265,439,864.55	
应收款项融资	7,314,772.30	7,314,772.30	

预付款项	7,316,474.35	7,316,474.35	
其他应收款	25,819,345.08	25,819,345.08	
其中：应收利息			
应收股利	12,000,000.00	12,000,000.00	
存货	141,614,969.31	141,614,969.31	
合同资产	10,174,813.26	10,174,813.26	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	33,639.74	33,639.74	
流动资产合计	732,507,386.69	732,507,386.69	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	43,289,891.41	43,289,891.41	
其他权益工具投资	200,000.00	200,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	24,801,691.87	24,801,691.87	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		25,119,151.88	25,119,151.88
无形资产	7,916,937.16	7,916,937.16	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,078,687.90	6,078,687.90	
递延所得税资产	6,268,556.93	6,268,556.93	
其他非流动资产	2,238,573.52	2,238,573.52	
非流动资产合计	90,794,338.79	115,913,490.67	25,119,151.88
资产总计	823,301,725.48	848,420,877.36	25,119,151.88
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	53,194,139.83	53,194,139.83	
应付账款	140,328,303.07	140,328,303.07	
预收款项			
合同负债	20,328,452.99	20,328,452.99	
应付职工薪酬	4,055,219.38	4,055,219.38	
应交税费	9,002,887.31	9,002,887.31	
其他应付款	121,730.39	121,730.39	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	2,642,698.89	2,642,698.89	
流动负债合计	229,673,431.86	229,673,431.86	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		28,186,623.14	28,186,623.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,503,093.00	3,503,093.00	
递延收益	5,097,540.72	5,097,540.72	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,600,633.72	36,787,256.86	28,186,623.14
负债合计	238,274,065.58	266,460,688.72	28,186,623.14
所有者权益：			
股本	49,255,720.00	49,255,720.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	367,327,686.40	367,327,686.40	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	17,363,997.38	17,363,997.38	
未分配利润	151,080,256.12	148,012,784.86	-3,067,471.26
所有者权益合计	585,027,659.90	581,960,188.64	-3,067,471.26
负债和所有者权益总计	823,301,725.48	848,420,877.36	25,119,151.88

调整情况说明

公司于2021年1月1日起执行由财政部修订印发的新租赁准则。根据新租赁准则衔接规定，公司自2021年年初起按新租赁准则要求进行会计报表披露，上述新准则实施对公司财务状况，经营成果和现金流量无重大影响。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
佰奥智能	15%
昆山佰瑞	20%
佰奥内江	25%
佰奥软件	25%
佰奥物流	25%
佰森特	20%
佰奥衣缝	20%

2、税收优惠

1.公司享受高新技术企业税收优惠政策

2018年11月28日，本公司取得高新技术企业资格继续认定，由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号为GR201832002242，有效期为3年。公司已于2021年递交高新技术企业复审资料，2021年1月-2021年6月企业所得税暂按15%优惠税率预扣预缴。

2. 子公司昆山佰瑞、佰森特、佰奥衣缝享受小微企业普惠性税收减免政策

根据财政部、税务总局发布的财税[2019]13《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》子公司昆山佰瑞、佰森特、佰奥衣缝符合小型微利企业优惠条件，2021年度其应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%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。

3. 子公司佰奥软件享受集成电路设计和软件产业企业所得税优惠政策及软件企业增值税即征即退优惠政策

根据财政部、税务总局公告[2019]68号《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》，子公司佰奥软件在2018年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

根据财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》，子公司佰奥软件销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

3、其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,720.40	19,720.40
银行存款	162,049,441.29	198,757,042.36
其他货币资金	792,596.96	2,068,236.85
合计	162,861,758.65	200,844,999.61
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	789,596.96	2,065,236.85

其他说明

其他货币资金报告期末余额主要为票据保证金，其中2021年6月末未到期票据保证金使用受限金额789,596.96元。除此之外，报告期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000,000.00	95,000,000.00
其中：		
银行理财产品	30,000,000.00	95,000,000.00
其中：		
合计	30,000,000.00	95,000,000.00

其他说明：

本期交易性金融资产减少，主要系本期末未到期的理财产品较上年末减少所致。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	194,065.08	2,202,227.00
合计	194,065.08	2,202,227.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	194,065.08	100.00%	0.00	0.00%	194,065.08	2,202,227.00	100.00%	0.00	0.00%	2,202,227.00
其中：										
银行承兑汇票	194,065.08	100.00%	0.00	0.00%	194,065.08	2,202,227.00	100.00%	0.00	0.00%	2,202,227.00
合计	194,065.08	100.00%	0.00	0.00%	194,065.08	2,202,227.00	100.00%	0.00	0.00%	2,202,227.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,576,887.22	
合计	3,576,887.22	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	225,000.00	0.07%	225,000.00	100.00%	0.00	225,000.00	0.08%	225,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	316,968,831.57	99.93%	18,767,847.96	5.92%	298,200,983.61	283,407,524.20	99.92%	17,754,590.11	6.26%	265,652,934.09
其中：										
账龄组合	316,968,831.57	99.93%	18,767,847.96	5.92%	298,200,983.61	283,407,524.20	99.92%	17,754,590.11	6.26%	265,652,934.09
合计	317,193,831.57	100.00%	18,992,847.96	5.99%	298,200,983.61	283,632,524.20	100.00%	17,979,590.11	6.34%	265,652,934.09

按单项计提坏账准备：225,000.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
昆山富华包装材料销售有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00%	客户停止经营，公司预计难以收回，基于谨慎性原则全额计提
合计	225,000.00	225,000.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：18,767,847.96

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	285,387,280.63	14,269,342.13	5.00%
1 至 2 年	25,983,891.13	2,603,840.27	10.00%
2 至 3 年	4,879,034.25	1,463,710.28	30.00%
3 至 5 年	575,340.56	287,670.28	50.00%
5 年以上	143,285.00	143,285.00	100.00%
合计	316,968,831.57	18,767,847.96	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	285,387,280.63
1 至 2 年	25,983,891.13
2 至 3 年	4,879,034.25

3 年以上	943,625.56
3 至 4 年	414,368.82
4 至 5 年	160,971.74
5 年以上	368,285.00
合计	317,193,831.57

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	17,979,590.11	1,013,257.85				18,992,847.96
合计	17,979,590.11	1,013,257.85				18,992,847.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	186,619,234.50	58.83%	9,330,961.73
客户 B	64,726,836.37	20.41%	4,182,137.08
客户 C	10,493,350.43	3.31%	538,100.20
客户 D	7,734,917.04	2.44%	560,804.20

客户 E	6,550,028.82	2.06%	655,002.88
合计	276,124,367.16	87.05%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,873,655.76	7,906,872.30
合计	4,873,655.76	7,906,872.30

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

- (1) 期末公司无已质押的应收款项融资。
- (2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,834,927.03	64.08%	7,630,116.74	98.84%
1 至 2 年	3,191,776.53	35.05%	32,312.89	0.42%
2 至 3 年	24,842.31	0.27%	11,336.45	0.15%
3 年以上	54,243.54	0.60%	45,363.20	0.59%
合计	9,105,789.41	--	7,719,129.28	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年的预付款项主要是购买材料款，因业务尚未执行完毕，款项尚未结清。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	2021年06月30日	占预付款项余额合计数的比例(%)
供应商A	3,157,430.26	34.67
供应商B	936,336.29	10.28
供应商C	684,696.00	7.52
供应商D	547,985.00	6.02
供应商E	452,000.00	4.96
合计	5,778,447.55	63.46

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,764,259.94	3,862,943.98
合计	3,764,259.94	3,862,943.98

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,404,611.32	3,778,900.54
应收出口退税		536,175.47
备用金	60,000.00	40,000.00
其他	19,675.96	19,675.96
合计	4,484,287.28	4,374,751.97

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	511,807.99			

2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	208,219.35			
2021 年 6 月 30 日余额	720,027.34			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,033,834.00
1 至 2 年	2,295,227.50
2 至 3 年	694,000.00
3 年以上	461,225.78
3 至 4 年	272,675.96
4 至 5 年	188,549.82
合计	4,484,287.28

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账 准备	511,807.99	208,219.35				720,027.34
合计	511,807.99	208,219.35				720,027.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交

					易产生
--	--	--	--	--	-----

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	保证金	2,180,000.00	1-2 年	19.48%	218,000.00
客户 B	保证金	750,000.00	2-4 年	6.70%	255,000.00
客户 C	保证金	412,719.00	1 年以内	3.69%	20,635.95
客户 D	押金	188,549.82	4-5 年	1.68%	94,274.91
客户 E	保证金	112,688.00	0-2 年	1.01%	6,268.80
合计	--	3,643,956.82	--	32.56%	594,179.66

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

本期末无涉及政府补助的其他应收款。

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或	账面价值	账面余额	存货跌价准备或	账面价值

		合同履约成本减值准备			合同履约成本减值准备	
原材料	31,727,057.76		31,727,057.76	22,690,748.05		22,690,748.05
在产品	119,154,944.85		119,154,944.85	49,586,208.72		49,586,208.72
库存商品	57,535,579.31	20,100,723.19	37,434,856.12	51,300,441.59	12,293,893.75	39,006,547.84
发出商品	54,867,038.05	1,984,980.98	52,882,057.07	39,431,088.52	1,984,980.98	37,446,107.54
合计	263,284,619.97	22,085,704.17	241,198,915.80	163,008,486.88	14,278,874.73	148,729,612.15

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	12,293,893.75	7,806,829.44				20,100,723.19
发出商品	1,984,980.98					1,984,980.98
合计	14,278,874.73	7,806,829.44				22,085,704.17

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

报告期末存货余额中无借款费用资本化的情况。

9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	11,777,146.81	998,918.24	10,778,228.57	11,367,449.08	1,192,635.82	10,174,813.26
合计	11,777,146.81	998,918.24	10,778,228.57	11,367,449.08	1,192,635.82	10,174,813.26

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备		193,717.58		质保金到期
合计		193,717.58		--

其他说明：

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	774,622.80	443,579.77
合计	774,622.80	443,579.77

其他说明：

其他流动资产期末余额较期初下降74.63%，主要系待抵扣增值税进项税额增加所致。

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
西安中研佰奥智能装备有限公司	0.00										
苏州盛荣佰奥智能装备有限公司	329,891.41			-61,122.02						268,769.39	
小计	329,891.41			-61,122.02						268,769.39	
合计	329,891.41			-61,122.02						268,769.39	

其他说明

2017年8月24日，公司第一届董事会第十一次会议通过《关于投资成立西安中研佰奥智能装备有限公司的议案》：公司拟与西安中研汇科智能系统有限公司共同出资设立参股公司西安中研佰奥智能装备有限公司，注册地为陕西省西安市，注册资本为人民币20,000,000.00元，其中本公司认缴出资人民币8,000,000.00元，占注册资本的40.00%。2017年12月13日，公司实际支付投资款200,000.00元，2019年4月8日，公司实际支付投资款200,000.00元。

2018年7月11日，公司总经办决议：公司拟与陈伟君共同出资设立参股公司苏州盛荣佰奥智能装备有限公司，注册地为江苏省昆山市，注册资本为人民币10,080,000.00元，其中

本公司认缴出资人民币3,024,000.00元，占注册资本的30.00%。2019年12月2日，公司实际支付投资款300,000.00元。

12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
昆山智能机器人及成套装备创新中心有限公司					战略投资，拟长期持有	

其他说明：

2016年11月30日，公司总经办决议：公司拟以自有货币资金参与投资设立昆山智能机器人及成套装备创新中心有限公司，注册地为江苏省昆山市，注册资本为人民币30,000,000.00元，其中本公司认缴出资人民币1,000,000.00元，占注册资本的 3.33%。2017年3月22日，公司实际支付投资款200,000.00元。本公司出于战略目的而计划长期持有，公司对上述被投资单位既不控制、共同控制，也不构成重大影响。

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,658,710.06	39,042,408.06
合计	30,658,710.06	39,042,408.06

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	65,520,778.54	603,329.62	9,712,166.05	75,836,274.21
2.本期增加金额	2,049,871.87		901,778.38	5,299,629.08
(1) 购置	2,049,871.87		901,778.38	5,299,629.08

(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	7,726,507.18		188,679.63	7,915,186.81
(1) 处置或报废	7,726,507.18		188,679.63	7,915,186.81
4.期末余额	59,844,143.23	603,329.62	10,425,264.80	70,872,737.65
二、累计折旧				
1.期初余额	20,527,923.01	546,928.93	6,861,297.02	27,936,148.96
2.本期增加金额	8,728,706.48	5,077.59	915,793.97	9,649,578.04
(1) 计提	8,728,706.48	5,077.59	915,793.97	9,649,578.04
3.本期减少金额	1,883,252.30		139,779.93	2,023,032.23
(1) 处置或报废	1,883,252.30		139,779.93	2,023,032.23
4.期末余额	27,373,377.19	552,006.52	7,637,311.06	35,562,694.77
三、减值准备				
1.期初余额	8,857,717.19			8,857,717.19
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额	4,206,384.37			4,206,384.37
(1) 处置或报废	4,206,384.37			4,206,384.37
4.期末余额	4,651,332.82			4,651,332.82
四、账面价值				
1.期末账面价值	27,819,433.22	51,323.10	2,787,953.74	30,658,710.06
2.期初账面价值	36,135,138.34	56,400.69	2,850,869.03	39,042,408.06

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	23,421,630.72	12,825,384.00	7,088,345.52	3,507,901.20	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	235,983.35

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

截止2021年06月30日，公司无未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,536,237.49	399,570.75
合计	2,536,237.49	399,570.75

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
内江生产基地建设项目	779,251.48		779,251.48	399,570.75		399,570.75
佰奥研发生产基地建设项目	1,756,986.01		1,756,986.01			
合计	2,536,237.49		2,536,237.49	399,570.75		399,570.75

15、使用权资产

单位：元

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	45,120,377.84	45,120,377.84
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	45,120,377.84	45,120,377.84
二、累计折旧		
1.期初余额	20,001,225.96	20,001,225.96
2.本期增加金额		
(1) 计提	4,512,037.79	4,512,037.79
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	24,513,263.75	24,513,263.75
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	20,607,114.09	20,607,114.09
2.期初账面价值	25,119,151.88	25,119,151.88

其他说明：

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	12,612,044.03		6,470,607.82	19,082,651.85
2.本期增加金额			3,938,185.47	3,938,185.47
(1) 购置			3,938,185.47	3,938,185.47

(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额			58,974.36		58,974.36
(1) 处置			58,974.36		58,974.36
4.期末余额	12,612,044.03		10,349,818.93		22,961,862.96
二、累计摊销					
1.期初余额	460,693.38		3,922,342.93		4,383,036.31
2.本期增加金 额	127,192.38		863,586.55		990,778.93
(1) 计提	127,192.38		863,586.55		990,778.93
3.本期减少金 额			58,974.36		58,974.36
(1) 处置			58,974.36		58,974.36
4.期末余额	587,885.76		4,726,955.12		5,314,840.88
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	12,024,158.27		5,622,863.81		17,647,022.08
2.期初账面价 值	12,151,350.65		2,548,264.89		14,699,615.54

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	6,553,797.18	1,249,185.54	1,081,371.07		6,721,611.65
其他					
合计	6,553,797.18	1,249,185.54	1,081,371.07		6,721,611.65

其他说明

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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
资产减值准备	25,184,386.79	3,777,658.02	14,278,874.73	2,141,831.20
质量保证金	3,746,281.54	561,942.23	3,503,093.00	525,463.95
其他	1,473,372.91	211,495.51	8,231,881.04	1,234,782.16
坏账准备	20,681,125.87	3,083,987.54	19,657,644.95	2,936,981.11
合计	51,085,167.11	7,635,083.30	45,671,493.72	6,839,058.42

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		7,635,083.30		6,839,058.42

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	31,292.62	8,884,106.15
可抵扣亏损	2,305,446.95	1,576,102.80
合计	2,336,739.57	10,460,208.95

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	1,100.00	1,100.00	
2023 年	219,916.49	219,916.49	2020 年数据根据所得税汇算清缴数据更新
2024 年	824,918.37	824,918.37	2020 年数据根据所得税汇算清缴数据更新
2025 年	530,167.94	530,167.94	2020 年数据根据所得税汇算清缴数据更新
2026 年	729,344.15		
合计	2,305,446.95	1,576,102.80	--

其他说明：

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	19,003,547.07		19,003,547.07	2,266,073.52		2,266,073.52
合计	19,003,547.07		19,003,547.07	2,266,073.52		2,266,073.52

其他说明：

其他非流动资产期末余额较期初增长738.61%，主要系公司预付工程设备款增加所致。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	

合计	5,000,000.00	
----	--------------	--

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	52,060,008.76	53,194,139.83
合计	52,060,008.76	53,194,139.83

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	94,713,252.67	87,385,469.27
设备款	373,038.54	574,210.00
工程款	778,307.90	998,863.81
其他	1,404,811.25	3,155,137.32
合计	97,269,410.36	92,113,680.40

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	31,416,333.95	20,436,759.79
合计	31,416,333.95	20,436,759.79

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收货款	10,979,574.16	本期末在制订单增加所致
合计	10,979,574.16	——

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,164,861.48	64,693,618.22	55,648,962.04	16,209,517.66
二、离职后福利-设定提存计划		2,357,688.45	1,960,558.97	397,129.48
三、辞退福利		45,000.00	45,000.00	
合计	7,164,861.48	67,096,306.67	57,654,521.01	16,606,647.14

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,989,612.80	59,441,619.65	50,424,662.13	16,006,570.32
2、职工福利费		2,257,909.70	2,257,909.70	
3、社会保险费	174,888.68	1,208,584.87	1,180,636.21	202,837.34
其中：医疗保险费	156,946.64	1,008,560.10	996,855.47	168,651.27
工伤保险费		87,195.43	72,254.42	14,941.01
生育保险费	17,942.04	112,829.34	111,526.32	19,245.06
4、住房公积金	360.00	1,785,504.00	1,785,754.00	110.00
合计	7,164,861.48	64,693,618.22	55,648,962.04	16,209,517.66

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,286,045.07	1,900,954.75	385,090.32
2、失业保险费		71,643.38	59,604.22	12,039.16
合计		2,357,688.45	1,960,558.97	397,129.48

其他说明：

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,098,465.69	9,282,595.55
企业所得税	1,393,964.05	2,112,385.02
个人所得税	349,223.97	438,805.68
城市维护建设税	278,496.39	678,328.57
教育费附加	198,925.99	484,520.41
印花税	30,348.10	37,054.90
其他	4,830.78	4,830.78
合计	5,354,254.97	13,038,520.91

其他说明：

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	500,993.80	236,010.19
合计	500,993.80	236,010.19

(1) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴社保公积金	256,515.19	235,843.83
代扣代缴社保公积金		

其他	244,478.61	166.36
合计	500,993.80	236,010.19

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,768,577.51	2,645,948.09
合计	3,768,577.51	2,645,948.09

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	23,705,109.30	28,186,623.14
合计	23,705,109.30	28,186,623.14

其他说明

29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	3,746,281.54	3,503,093.00	预提产品质量保证金
合计	3,746,281.54	3,503,093.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司主要从事非标智能装备制造销售，在主营业务收入实现时，按照收入确认金额的1.5%计提产品质量保证金。

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,144,319.87		481,080.20	4,663,239.67	
合计	5,144,319.87		481,080.20	4,663,239.67	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
柔性智能装 配线专项资 金	4,381,058.46			281,080.20			4,099,978.26	与资产相关
装修费补助	650,000.00			200,000.00			450,000.00	与资产相关
稳岗补贴	113,261.41						113,261.41	与收益相关
合计	5,144,319.87			481,080.20			4,663,239.67	

其他说明：

政府补助披露详见附注七、53.政府补助。

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	49,255,720.00						49,255,720.00

其他说明：

报告期内股本变动情况说明参见本附注三、公司基本情况。

32、资本公积

单位：元

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）	367,216,632.34			367,216,632.34
合计	367,216,632.34			367,216,632.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,363,997.38			17,363,997.38
合计	17,363,997.38			17,363,997.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	180,760,815.98	167,067,157.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,067,471.26	
调整后期初未分配利润	177,693,344.72	167,067,157.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,928,049.32	15,218,554.84
减：提取法定盈余公积		1,524,896.22
期末未分配利润	187,621,394.04	180,760,815.98

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-3,067,471.26 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,278,385.08	98,544,952.03	124,430,346.18	79,813,873.68
其他业务	319,387.71		169,041.67	
合计	150,597,772.79	98,544,952.03	124,599,387.85	79,813,873.68

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

智能组装设备	128,966,044.57			128,966,044.57
零部件	20,981,461.58			20,981,461.58
其他	330,878.93			330,878.93
其中：				
境内销售	136,841,409.94			136,841,409.94
境外销售	13,436,975.14			13,436,975.14
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计	150,278,385.08			150,278,385.08

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	445,843.19	246,001.66
教育费附加	318,484.42	175,715.49
土地使用税	33,000.74	
印花税	133,951.10	
其他	1,426.92	54,009.42
合计	932,706.37	475,726.57

其他说明：

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,992,619.27	3,774,217.83
售后服务费	2,279,838.36	1,881,039.61

业务招待费	1,263,914.34	906,631.34
折旧费	123,621.09	120,468.74
差旅费	190,699.00	77,465.97
办公费用	230,245.96	137,114.23
其他	399,373.72	334,888.97
合计	8,480,311.74	7,231,826.69

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,847,974.93	9,815,280.82
业务招待费	450,576.65	639,782.13
差旅费	319,899.03	345,676.03
中介机构费	1,033,237.11	477,214.64
办公费	447,604.43	245,246.98
房租费	380,668.45	868,588.38
折旧费	1,387,206.58	945,572.14
其他	2,065,368.34	1,751,495.11
合计	16,932,535.52	15,088,856.23

其他说明：

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	6,836,114.29	4,954,037.39
材料费用	4,359,832.18	4,733,890.48
折旧费用	547,890.30	537,012.07
其他费用		1,313.88
合计	11,743,836.77	10,226,253.82

其他说明：

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	609,966.68	
减：利息收入	1,288,114.31	343,210.88
利息净支出	-678,147.63	-343,210.88
汇兑净损失	405,610.17	-117,076.66
银行手续费	65,232.91	38,521.73
合计	-207,304.55	-424,533.90

其他说明：

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	2,736,541.39	1,116,907.67

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-61,122.02	90,231.86
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,473,954.74	
合计	1,412,832.72	90,231.86

其他说明：

报告期内银行理财产生的投资收益金额1,473,954.74元。

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-208,219.35	-121,530.91
应收账款坏账损失	-819,102.26	2,312,264.90
合计	-1,027,321.61	2,190,733.99

其他说明：

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,806,829.44	
合计	-7,806,829.44	

其他说明：

资产减值损失本期较上期大幅增长，主要系口罩机相关资产计提减值准备所致，

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-284,907.94	
其中：固定资产	-284,907.94	
合计	-284,907.94	

46、营业外收入

单位：元

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
政府补助	1,179,000.00	500,000.00	1,179,000.00
其他	251,178.75	1,051,616.32	251,178.75
合计	1,430,178.75	1,551,616.32	1,430,178.75

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市奖励	昆山高新区经济发展局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	1,000,000.00	0.00	与收益相关
高企入库培育奖励	昆山市科学技术局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	80,000.00	0.00	与收益相关
人才引进先	昆山市人才	奖励	因从事国家	是	否	99,000.00	0.00	与收益相关

进企业奖励	科		鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					
-------	---	--	----------------------------------	--	--	--	--	--

其他说明：

47、营业外支出

单位：元

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
非流动资产毁损报废损失	6,045.87	134,767.98	6,045.87
盘亏损失		65,570.74	
其他		450,000.00	
合计	6,045.87	650,338.72	6,045.87

其他说明：

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,554,411.54	1,179,913.30
递延所得税费用	-796,024.88	125,464.41
合计	758,386.66	1,305,377.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	10,625,182.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,593,777.44
子公司适用不同税率的影响	347,860.88
非应税收入的影响	-309,637.07
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	471,346.92

研发费用加计扣除	-1,344,961.52
所得税费用	758,386.66

其他说明

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	1,275,639.89	349,847.64
政府补助	1,291,978.23	547,788.36
往来款	2,105,645.75	229,228.76
其他	1,347,179.91	1,049,974.47
合计	6,020,443.78	2,176,839.23

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	4,359,832.18	4,735,204.36
售后服务费	1,326,844.58	1,730,230.84
业务招待费	1,846,601.59	1,546,413.47
差旅费	2,656,689.91	423,142.00
办公费用	1,420,561.75	382,361.21
中介机构费	1,033,237.11	1,951,671.50
房租费	6,791,980.95	7,392,466.05
保证金	822,444.00	3,270,000.00
其他	8,051,556.63	4,197,063.53
合计	28,309,748.70	25,628,552.96

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费用		11,878,316.66

合计		11,878,316.66
----	--	---------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	9,866,796.25	15,181,158.17
加：资产减值准备	8,834,151.05	-2,190,733.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,649,578.04	5,622,670.69
使用权资产折旧	4,512,037.79	
无形资产摊销	990,778.93	273,009.58
长期待摊费用摊销	1,675,999.69	857,328.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	284,907.94	134,767.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-207,304.55	-460,287.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,736,541.39	-90,231.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-796,024.88	125,464.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-103,374,815.71	-102,005,156.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,394,993.84	23,037,376.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,023,676.38	1,850,388.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-99,671,754.30	-57,664,244.62
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	162,072,161.73	301,104,862.20
减：现金的期初余额	198,779,762.76	59,667,683.69
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	-36,707,601.03	241,437,178.51

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	162,072,161.73	198,779,762.76
其中：库存现金	19,720.40	19,720.40
可随时用于支付的银行存款	162,049,441.29	198,757,042.36
可随时用于支付的其他货币资金	3,000.00	3,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	162,072,161.73	198,779,762.76

其他说明：

51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	789,596.96	银行承兑汇票保证金
合计	789,596.96	--

其他说明：

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	4,082,829.26	6.4601	26,375,485.32

欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	1,859,317.21	6.4601	12,011,375.07
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
创新发展专项资金	7,000,000.00	递延收益	281,080.20
厂房建设爆破资金补助	1,000,000.00	递延收益	200,000.00
软件企业增值税即征即退	2,255,461.19	其他收益	2,255,461.19
上市奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
高企入库培育奖励	80,000.00	营业外收入	80,000.00
人才引育先进企业奖励	99,000.00	营业外收入	99,000.00
合计	11,434,461.19		3,915,541.39

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2021年4月公司设立子公司苏州佰奥衣缝智能科技有限公司，2021年度新增合并佰奥衣缝财务报表。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
昆山佰瑞	江苏昆山	江苏昆山	零部件加工销售	96.69%		设立
佰奥内江	四川内江	四川内江	设备制造销售	100.00%		设立
佰奥软件	江苏昆山	江苏昆山	软硬件研发销售	100.00%		设立
佰奥物流	江苏昆山	江苏昆山	软硬件研发销售	80.00%		设立
佰森特	江苏昆山	江苏昆山	材料销售	100.00%		设立
佰奥衣缝	江苏昆山	江苏昆山	设备制造销售	70.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	268,769.39	329,891.41
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

--净利润	-165,581.26	90,231.86
--综合收益总额	-165,581.26	90,231.86

其他说明

十、与金融工具相关的风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括价格风险、利率风险和汇率风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的生息资产主要为银行存款，计息负债主要为长短期借款。报告期期末无借款，利率变动对公司暂无影响（不考虑生息资产）。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率变动而发生波动的风险。公司存在进出口业务，汇率变动将对公司经营情况产生影响，于资产负债表日，有关外币资产及外币负债的余额情况参见附注七、52。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是肖朝蓬。

其他说明：

本公司实际控制人为肖朝蓬，截至2021年06月30日止，肖朝蓬直接持有本公司25.04%的股权，通过持股平台佰奥兴智持有本公司0.54%的股权，合计持有本公司25.58%的股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
朱莉华	直接持有公司 8.58% 股份，通过佰奥兴智间接持有公司 2.04% 股份。公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书
史风华	直接持有公司 5.90% 股份，通过佰奥兴智间接持有公司 0.50% 股份。公司采购部经理
庄华锋	直接持有公司 5.36% 股份，通过佰奥兴智间接持有公司 0.57% 股份。公司董事、销售部经理
刘团林、史春魁、汤如洋、刘军、原有学、夏先锋、陈发添、朱莉明、钱明、张曙光、覃德勇、刘继荣	公司董事、监事及高级管理人员
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	持有公司 7.31% 股份
昆山市佰奥兴智投资管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5.36% 股份
平潭盈科盛隆创业投资合伙企业（有限合伙）	均属于盈科创新资产管理有限公司担任执行事务合伙人、基金管理人并投资的企业，合计持有公司 4.49% 股份
平潭盈科盛通创业投资合伙企业（有限合伙）	均属于盈科创新资产管理有限公司担任执行事务合伙人、基金管理人并投资的企业，合计持有公司 4.49% 股份
平潭盈科盛达创业投资合伙企业（有限合伙）	均属于盈科创新资产管理有限公司担任执行事务合伙人、基金管理人并投资的企业，合计持有公司 4.49% 股份

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州盛荣佰奥智能装备有限公司	智能组装设备及零组件	24,040.71	1,561,769.92
西安中研佰奥智能装备有限公司	智能组装设备及零组件	0.00	929,203.54

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,083,843.00	3,201,612.87

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安中研佰奥智能装备有限公司	1,228,000.00	72,800.00	1,803,000.00	90,150.00
应收账款	苏州盛荣佰奥智能装备有限公司	4,967,443.75	248,372.19	6,569,100.00	328,455.00
合同资产	西安中研佰奥智能装备有限公司	100,000.00	10,000.00	185,000.00	9,250.00
合同资产	苏州盛荣佰奥智能装备有限公司	113,250.00	5,662.50	681,250.00	34,062.50

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年06月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年06月30日止，本公司无需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至2021年8月27日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、其他

截至2021年06月30日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	225,000.00	0.07%	225,000.00	100.00%	0.00	225,000.00	0.08%	225,000.00	100.00%	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	319,633,335.15	99.93%	18,377,855.31	5.75%	301,255,479.84	282,941,829.81	99.92%	17,501,965.26	6.19%	265,439,864.55
其中：										
账龄组合	312,405,969.61	97.67%	18,377,855.31	5.88%	294,028,143.30	279,879,446.71	98.84%	17,501,965.26	6.25%	262,377,481.45
关联方组合	7,227,365.54	2.26%	0.00	0.00%	7,227,365.54	3,062,383.10	1.08%			3,062,383.10
合计	319,858,335.15	100.00%	18,602,855.31	5.82%	301,255,479.84	283,166,829.81	100.00%	17,726,965.26	6.26%	265,439,864.55

按单项计提坏账准备：225,000.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
昆山富华包装材料销售有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00%	客户停止经营，公司预计难以收回，基于谨慎性原则全额计提
合计	225,000.00	225,000.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：18,377,855.31

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	282,347,628.46	14,117,381.42	5.00%
1-2 年	24,861,980.34	2,486,198.03	10.00%
2-3 年	4,477,735.25	1,343,320.58	30.00%
3-5 年	575,340.56	287,670.28	50.00%
5 年以上	143,285.00	143,285.00	100.00%
合计	312,405,969.61		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	289,132,327.10
1 至 2 年	25,304,647.24
2 至 3 年	4,477,735.25
3 年以上	943,625.56
3 至 4 年	414,368.82
4 至 5 年	160,971.74
5 年以上	368,285.00
合计	319,858,335.15

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	17,726,965.26	875,890.05				18,602,855.31
合计	17,726,965.26	875,890.05				18,602,855.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	175,645,827.91	54.91%	8,782,291.40
客户 B	33,138,078.44	10.36%	1,691,673.80
客户 C	16,936,553.00	5.30%	1,095,314.65
客户 D	10,362,444.01	3.24%	518,122.20
客户 E	10,027,645.01	3.14%	501,382.25
合计	246,110,548.37	76.95%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明:

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		12,000,000.00
其他应收款	10,379,084.05	13,819,345.08
合计	10,379,084.05	25,819,345.08

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司股利		12,000,000.00
合计		12,000,000.00

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(2) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来	6,639,144.61	10,000,000.00
保证金及押金	4,378,221.32	3,730,457.32
出口退税		536,175.47
备用金	60,000.00	40,000.00
其他	19,675.96	19,675.96
合计	11,097,041.89	14,326,308.75

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	506,963.67			506,963.67
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	542,951.40			542,951.40
2021 年 6 月 30 日余额	1,049,915.07			1,049,915.07

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,649,588.61
1 至 2 年	2,295,227.50
2 至 3 年	691,000.00
3 年以上	461,225.78
3 至 4 年	272,675.96
4 至 5 年	188,549.82
合计	11,097,041.89

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	506,963.67	542,951.40				1,049,915.07
合计	506,963.67	542,951.40				1,049,915.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	子公司往来	4,000,000.00	1 年以内	36.05%	0.00

客户 B	保证金	2,180,000.00	1-2 年	19.64%	218,000.00
客户 C	子公司往来	1,002,101.90	1 年以内	9.03%	0.00
客户 D	保证金	750,000.00	2-4 年	6.76%	255,000.00
客户 E	子公司往来	500,000.00	1 年以内	4.51%	0.00
合计	--	8,432,101.90	--	75.99%	473,000.00

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,086,018.50		48,086,018.50	42,960,000.00		42,960,000.00
对联营、合营企业投资	268,769.39		268,769.39	329,891.41		329,891.41
合计	48,354,787.89		48,354,787.89	43,289,891.41		43,289,891.41

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
昆山佰瑞	14,160,000.00	3,076,018.50				17,236,018.50	
佰奥内江	20,000,000.00					20,000,000.00	
佰奥软件	7,000,000.00					7,000,000.00	
智慧物流	800,000.00					800,000.00	
佰森特	1,000,000.00	1,000,000.00				2,000,000.00	
佰奥衣缝		1,050,000.00				1,050,000.00	

合计	42,960,000.00	5,126,018.50				48,086,018.50	
----	---------------	--------------	--	--	--	---------------	--

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
西安中研 佰奥智能 装备有限 公司										
苏州盛荣 佰奥智能 装备有限 公司	329,891.4 1			-61,122.0 2						268,769.3 9
小计	329,891.4 1			-61,122.0 2						268,769.3 9
合计	329,891.4 1			-61,122.0 2						268,769.3 9

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,476,624.04	107,247,412.07	123,900,591.54	91,737,838.95
其他业务	6,315,976.11	6,132,155.98	2,565,155.82	2,462,701.73
合计	157,792,600.15	113,379,568.05	126,465,747.36	94,200,540.68

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
智能组装设备	128,966,044.57		128,966,044.57

耗材及零组件	21,774,535.46			21,774,535.46
其他	736,044.01			736,044.01
其中：				
国内销售	138,039,648.90			138,039,648.90
国外销售	13,436,975.14			13,436,975.14
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计	151,476,624.04			151,476,624.04

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-61,122.02	90,231.86
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,473,954.74	
合计	1,412,832.72	90,231.86

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,045.87	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,660,080.20	主要系收到政府补助及当期计入损益的递延收益，详见第十一节、七、合并财务报表项目注释 53、政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保	1,412,832.72	

值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	251,178.75	
减：所得税影响额	511,000.99	
少数股东权益影响额	769.20	
合计	2,806,275.61	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.61%	0.202	0.202
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.16%	0.14	0.14