

昆山佰奥智能装备股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-037

**Kstopa**<sup>®</sup>

2024 年 8 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朱莉华及会计机构负责人(会计主管人员)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次半年报的董事会会议。

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，敬请投资者注意风险。

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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 63,315,006 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.58 元（含税），送红股 0 股（含税），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 ..... | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 9  |
| 第四节 公司治理 .....        | 26 |
| 第五节 环境和社会责任 .....     | 28 |
| 第六节 重要事项 .....        | 30 |
| 第七节 股份变动及股东情况 .....   | 34 |
| 第八节 优先股相关情况 .....     | 39 |
| 第九节 债券相关情况 .....      | 40 |
| 第十节 财务报告 .....        | 41 |

## 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及会计机构负责人（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、载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本原件。
- 4、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

| 释义项              | 指 | 释义内容                            |
|------------------|---|---------------------------------|
| 本公司、公司、股份公司、佰奥智能 | 指 | 昆山佰奥智能装备股份有限公司                  |
| 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                  |
| 沈阳佰奥             | 指 | 沈阳佰奥特种机器人有限公司                   |
| 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》                    |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                    |
| 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 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |
| 上年同期             | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 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 | 昆山市玉山镇龙华路 8 号        | 昆山市玉山镇龙华路 8 号        |
| 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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 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

|        | 注册登记日期           | 注册登记地点             | 统一社会信用代码号码         |
|--------|------------------|--------------------|--------------------|
| 报告期初注册 | 2022 年 07 月 14 日 | 玉山镇紫竹路 1689 号 6 号房 | 91320500783395300Y |

|                     |   |            |                    |
|---------------------|---|------------|--------------------|
| 报告期末注册              | 2024 年 03 月 13 日  | 玉山镇龙华路 8 号 | 91320500783395300Y |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | 2024 年 03 月 13 日  |            |                    |
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | 具体详见公司于 2024 年 03 月 13 日在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号:2024-012） |            |                    |

#### 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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

|                           | 本报告期           | 上年同期           | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 201,834,455.25 | 239,799,855.94 | -15.83%      |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 14,175,530.87  | 4,399,150.59   | 222.23%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 14,317,645.34  | 3,544,117.96   | 303.98%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 69,398,948.21  | -46,342,958.13 | 249.75%      |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.2230         | 0.0687         | 224.60%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.2230         | 0.0687         | 224.60%      |
| 加权平均净资产收益率                | 2.70%          | 0.81%          | 1.89%        |
|                           | 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）                    | 824,695,231.48 | 907,934,319.99 | -9.17%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 527,098,420.30 | 528,029,675.52 | -0.18%       |

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

中华人民共和国财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。由于上述会计准则的修订公司对原采用的相关会计政策进行相应调整。详细情况请见第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 31、重要会计政策和会计估计变更。

#### 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 |
|--|-------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）   | -234,936.17 |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 430,678.39  |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 369,300.58  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -689,730.65 |    |
| 减：所得税影响额   | 19,626.40   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | -2,199.78   |    |
| 合计   | -142,114.47 |    |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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

#### (一) 主营业务概况

作为智能制造整体解决方案供应商，公司主要从事智能制造装备的研发、设计、生产和销售，为客户提供成套智能制造装备及相关零组件。

公司作为国家高新技术企业，专注于智能制造相关的智能组装生产线、数字化工厂系统、特种机器人、人工智能、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 2024 年 6 月 30 日，公司已取得 171 项专利，其中发明专利 77 项，实用新型专利 91 项，外观专利 3 项；软件著作权登记 41 项。成立至今，公司先后被认定为“2016 年度苏州市专精特新百强企业”、“江苏省服务型制造领军企业”、“苏南国家自主创新示范区瞪羚企业”、“省级工业和信息产业转型升级专项资金专精特新小巨人企业智能化升级项目”等。2018 年 6 月，公司被工信部认定为第一批符合《工业机器人行业规范条件》的企业（工信部[2018]31 号）。公司承担的江苏省科技计划项目顺利通过验收，2022 年被认定为江苏省专精特新中小企业。

公司始终秉承“佰奥智造，价值极致体验”的经营理念，以“先公后私，团结协作，工匠精神，开拓拼搏”为核心价值观。积极发挥在产品研发、数字化转型、标准化生产、产品质量、客户服务、项目实施及管理等领域的经营优势，不断拓展，增加行业产品多元化，持续提升公司的品牌形象及核心竞争力。

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，产品具有高稳定性、高可靠性、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，进入了消费性电子、新能源汽车、火工品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。

#### (二) 主要产品

多年来，公司通过对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、防爆等技术的研发，在归纳、总结以往众多项目的执行经验基础上，不断加强自主创新，并经过长期质量验证，形成了单元化、模块化、柔性化的大型智能化生产线，以及数字化工厂系统、特种机器人等一整套解决方案，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。

公司主要产品包括智能组装装备及其零组件等，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

公司生产的智能组装生产线实现了标准化、模块化，具有高稳定性、高可靠性、高精度定位、高柔性等特点。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除单机，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。

智能组装生产线主要应用于消费性电子、新能源汽车、火工品等精密组件如：应用层级生产线、新能源汽

车全景天窗智能组装生产线、电子雷管智能组装生产线等。产品举例说明如下：

| 序号 | 应用领域  | 产品举例             | 说明  | 图例   |
|----|-------|------------------|---|--|
| 1  | 消费性电子 | 手机马达智能组装生产线      | 功能：通过集成各成熟的软硬件功能模块，可实现自动供料、焊接、点胶、组装、检测、包装等功能。<br>优势：采用四轴机械手及机器视觉对位技术，生产过程流畅、精密度高、柔性化程度高、产品品质稳定。   |    |
| 2  | 新能源汽车 | 新能源汽车全景天窗智能组装生产线 | 本项目开发的汽车天窗自动生产线分为两部分，前部分为压合线，后部分为装配测试线。前后部分都采用了托盘环线生产方式，既能保证生产效率也可以实现产品快速换型。根据产品的特点和客户的生产工艺，压合线包括密封条压合、PC压合、PC检测、固化。装配测试线包括内外密封条装配、玻璃调整装配、挡风网装配、防夹力测试、静音测试。 |  |
| 3  | 火工品   | 电子雷管智能组装生产线      | 完整的生产工艺作业系统，可实现自动上下料、芯片自动蘸药、烘干、焊接、收口、点胶、激光打标，性能测试及三码绑定等，具有完整的数字化系统。   |  |

另外，新材料的生产工艺的智能制造装备，如新能源储能电池外壳加工设备已进入市场化推广。

## 2、零组件

零组件产品主要是指为客户智能组装装备提供的具有承载、输送、传递等功能的模组（如微型流线模组、流线模组、送料模组、机架模组、通用模组、通用标准件（模块）等）。公司零组件可与自行生产的智能组装装备配合使用，也可以与客户其他智能组装装备相配套，是客户生产过程中的必要组成部分。

客户在使用智能组装装备时，一般需采购相应的零组件以完成后续生产，部分零组件如流线模组，与最终产品的规格关联，且具有一定消耗品性质，更新速度较快，客户采购需求持续存在。随着公司标准化开发的不断推行，对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。

公司零组件产品涉及种类较多，其中主要产品类型简介如下：

| 序号 | 产品类型   | 产品举例   | 主要功能及优势   | 图例   |
|----|--------|--|---|--|
| 1  | 微型流线模组 | MZFPS、MZVPS、MZTS 等微型输送流线                     | 功能：主要应用于载具和产品总负载 <15Kg 的轻载输送环境。<br>优势：结构紧凑，外形精巧美观，拆装、更换皮带方便，噪声低，通用性好。   |   |
| 2  | 流线模组   | PPDS、TPDS、HLTS 等皮带流线<br>BS_系列倍速链流线<br>流线配套组件 | 功能：主要应用于载具和产品各负载范围的输送环境。<br>优势：皮带流线外形美观，负载能力突出，具有优越的滞留输送和防静电特性，且有很好的纠偏能力输送平稳。倍速链流线结构紧凑，负载能力强，结构刚性好，使用寿命长，采用特有钢支及高分子导条支撑链条，输送效率更高，噪声更低，耐磨性更好，能效更高。 |   |
| 3  | 供料模组   | ZGLJ 自动供料机<br>DGLJ_ 抖料机<br>RDGLJ 柔性供料机       | 功能：主要应用于产品的供料。<br>优势：可持续给机器人、机械臂供料，供料机上配移动小车周转物料，实现满物料用完空料盘回收更换，依次循环，智能程度高，节省人力，提升效率。   |  |

|   |      |  |   |  |
|---|------|--|---|--|
|   |      |  |   |    |
| 4 | 机架模组 | SDFR_ 机 架<br>SRJ_ 人 机 控 制 箱<br>RDBM_ 人 机 支 持 臂 | <p>功能：主要应用于支撑和固定机械元件，还可以起到隔离和保护的作用。</p> <p>优势：人机与机架具有美观大方，结构连接方式刚性好等特点。机架型材可柔性拼接，具有四通八达的走线槽设计，均可根据客户要求定制各种规格。</p> | <br>  |
| 5 | 通用模组 | SGT_、PDT_ 模 组                                  | <p>功能：主要应用于产品搬运。</p> <p>优势：自主研发开模型材，伺服驱动+双导轨技术，使用长度可根据实际灵活匹配，搬运行程范围广，承载能力强，定位精度高，与多品牌伺服电机兼容。</p>                  | <br> |

|   |            |                    |   |   |
|---|------------|--------------------|---|---|
| 6 | 通用标准件 (模块) | SJLS_、SJM_、SLT_等附件 | <p>功能：主要应用于产品、流水线、型材等固定安装。</p> <p>优势：原材料开模制作，价格低、交期短、外形精美，强度高，安装稳定。</p> |  |
|---|------------|--------------------|---|---|

### 3、经营模式

公司的经营模式在报告期内未发生重大变化。

#### (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。

#### (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比价，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) 生产模式：

由于客户对产品的需求有一定差异，公司根据客户的具体需求进行个性化设计；公司设备中的部分模组可以标准化生产。因此公司采取以销定产为主，备货生产为辅的生产模式。

公司制定了相应的生产管理制度及项目管理制度，根据生产排配有有效的控制了生产进度，保证了交货期。同时在保证产品质量的基础上满足客户对技术指标等需求。

#### (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速度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，公司还通过公开投标、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

### (1) 智能装备高质量和高可靠性

公司所研发智能装备生产线具有单元化、模块化特征。生产线由多个单元设备组成，产品通过载具定位和固定，载具由皮带输送，单元设备通过输送带柔性互连，一个单元设备完成一个或多个零件的组装工艺。通过多组单元设备，完成整个工艺系统的组装。每一个组装单元设备均为单独的空间堆叠体系。由智能供料模块、机器视觉模块，载具输送及定位模块，机器人模块等组成。通过机器视觉对装配体和被装配体尺寸，颜色等物理特征的识别和测量，建立了装配本体，被装配物体和机器人之间的空间坐标体系。通过计算，消除系统误差，实现精密对位组装。设备的各功能模块通过长期验证，具有较高的稳定性和可靠性。如应用于消费性电子组件的智能组装生产线，可实现高速精密对位组装、在线检测等，极大提升了生产效率和产品质量，帮客户实现了智能车间，增强了客户的市场竞争能力。客户的需求持续增加，同时，国家产业政策驱动制造迈向“智造”，保持了公司业务稳定增长。

### (2) 数字化政策的推动，拓展了公司数字化工厂的市场

2023 年，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》，奠定未来数字化发展的基础。在数字化环境之下的高质量发展，可以更好地适应数字化需求，提供更好的服务，更好地实现产业、行业和企业提质、降本、增效。我国高度重视中小企业发展，《“十四五”促进中小企业发展规划》和《“十四五”数字经济发展规划》均明确提出促进中小企业数字化转型的战略部署。随着数字化转型的进一步推进，全国各地也在不断推出降低数字化门槛、加强数字化服务的各项举措，中小企业数字化转型步伐逐渐加快。工信部从供给和应用双向发力，着力构建中小企业数字化支持体系。为中小企业数字化转型提供工具。工信部、财政部等多部门出台多项政策大力推动中小企业数字化转型，引领广大中小企业数字化转型发展，助力中小企业实现高质量发展。随着国家数字化政策的推动和中小企业升级转型需求，公司智能组装备市场进一步拓展。

### (3) 生产安全升级改造需求增加

安全生产关系人民群众的生命财产安全，关系改革发展和社会稳定大局。国家一直高度重视安全生产工作，采取了一系列重大举措加强安全生产工作。安全生产形势严峻一直是我国经济社会发展中一个突出的问题。近年来，重特重大事故的数量虽然有所减少，但依然形势严峻。企业安全技术装备水平落后是其中的一个突出的问题。国家提出了以企业为主体，以科技进步为动力，积极采用高新技术和先进适用技术装备改造提升企业安全技术装备水平，逐步淘汰落后工艺和技术装备，合理调整地区经济布局，优化安全技术装备筹资结构，努力提高我国工业系统的整体安全生产水平。坚持安全第一，预防为主，减少伤亡事故，保障人民群众生命和财产安全，促进经济与社会的可持续发展。

国务院发布的《国务院关于进一步加大安全生产工作的决定》，要求完善政策大力推进安全生产各项工作，强化管理落实生产经营单位安全生产主体责任、完善制度加强安全生产监督管理、加强领导形成齐抓共管。而随着新的安全生产法推行及实施，企业也不断加强对安全生产的投入。企业生产从传统方式向智能制造升级转型的改造，不仅节约了人力，提高了质量，而且保障了企业财产安全以及员工的生命安全。产业转型升级的步伐加快，成为企业安全生产发展的必然趋势。企业采用数字化技术进行设备升级改造或设备更新的需求持续增加，促进了公司产品业务的持续增长。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司一直致力于智能组装备及其零组件的研发、设计、生产和销售，产品经过多年的发展和积累，形成了独特的核心竞争优势，主要体现为丰富的行业经验及市场优势、强大的技术研发优势、智能制造数字化工厂整体解决方案的优势、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、特种机器人优势、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：

### (一) 丰富的行业经验及市场优势

公司在智能制造装备的设计及制造领域深耕十余年，已积累了丰富的行业经验及专业技术知识。随着产品在行业中的影响力不断提升，在市场上已享有一定的知名度。在消费性电子、新能源汽车及火工品行业，积累和开发了一批优质的市场资源。通过对市场需求调研分析，对市场的需求充分理解，研发产品能够满足市场所



需多样化、定制化的要求。通过高质量的订单交付及良好的售后服务能力，获得了业界的信任及认可，享有较高的知名度和美誉度。近年公司通过对市场需求的前瞻性研究，先后研发出具有替代国外产品的一系列智能制造装备，打破了国外垄断，填补了国内空白，在市场中占有较大优势。

丰富的行业经验及市场优势为公司业绩的持续稳定增长提供了保障。公司在产品质量、功能的稳定性、交付及时性、技术更新及支持、售后服务等方面建立了严格的管理体系，充分保证了生产经营稳定性和市场占有率的不断提升。

## （二）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、机器人、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。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。

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、防爆装置等技术的研发，通过对系统科学、感知科技、信息科技、控制技术与工程理论、人工智能、机器人等跨学科知识、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、防爆输送装置、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、高性能 3D 图形采集、用于防爆机器人的电机温度安全监控装置及其监控方法、具有温度自检功能的安全型关节机器人装置、气动伸缩机构以及气动机器人等核心技术。截至 2024 年 6 月 30 日，公司已取得 171 项专利，其中发明专利 77 项，实用新型专利 91 项，外观专利 3 项；软件著作权登记 41 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、创新的标准化生产模式

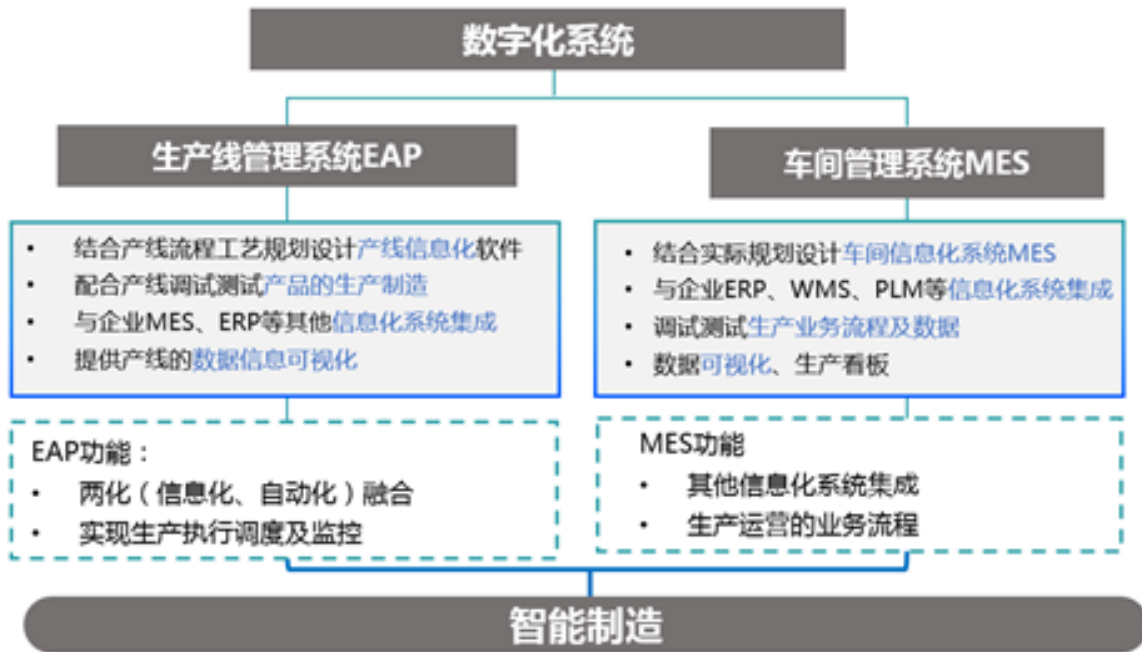
智能装备制造行业主要采用定制化的生产模式，客户的差异化、个性化需求较强，不同项目间的产品方案设计、实施流程、技术特点、组装调试等环节差异较大。公司采用单元化、模块化的设计，对产品生产过程中的各工序进行拆解，在对一定范围内的不同功能，或相同功能不同性能、不同规格的产品进行分析的基础上，设计出一系列功能模块。通过标准化模块库的持续积累，公司在一定程度上实现了定制化设备的标准化生产与研发。通过对各模块的选择和组合以“搭积木”的方式构成不同的产品生产链。模块化设计使得生产线的柔性化程度较高，能够快速响应客户对多品种、小批量的生产需求，具有很强的灵活性和适应性，同时也大大提升了公司的设计及生产效率。

产品的模块化降低了研发设计、生产及采购成本，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，增强了产品竞争力。

## （三）数字化工厂整体解决方案的优势

公司长期专注于数字化工厂及人工智能技术的开发，通过多年技术积累，实现了将数字化工厂和智能化的无缝对接。经过多年研发，形成了完整的数字化研发体系。而目前市场上在开发数字化工厂的解决方案时，还需要另外寻找开发智能装备解决方案的合作伙伴。公司因具有独立完成数字化工厂整体解决方案的能力，所以无论从开发周期、开发成本，还是后期服务上，都具有较强的竞争力。

数字化工厂系统根据应用层级，功能需求的不同，主要分为车间级的 MES 信息化管理系统和产线级的 EAP 信息化管理系统。两者均采用模块化的开发方式、前后端分离、多层软件架构，便于根据不同的行业、应用场景进行较为快捷的开发部署及功能的扩展。



车间级 MES 信息化管理系统，服务于生产车间，实现整个车间的生产制造环境中人、机、料、法、环、测全要素的管理。主要包含：订单管理、人员权限管理、仓储管理、物流管理、产品数据管理、设备管理、看板管理等功能。此外，还包含与周边系统如 ERP、WMS、SCADA 等系统的集成应用。



产线级 EAP 信息化管理系统，主要服务于柔性生产线，配合柔性生产线实现产品的生产制造管控及统计。主要包含如工单管理、工艺管理、数据采集、生产调度管理、生产过程监控、在制品管理、人员权限管理等功能。根据集成应用于不同行业的生产线，会进行相应功能或模块的调整。





EAP 信息化管理系统

而目前市场上在开发数字化工厂的解决方案时，还需要另外寻找开发智能装备解决方案的合作伙伴。公司因具有独立完成数字化工厂整体解决方案的能力，所以无论从开发周期、开发成本，还是后期服务上，都具有较强的竞争力。

#### （四）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。

### （五）特种机器人优势

为提高智能组装生产线工作效率和适应各种危险环境，公司研发的特种机器人产品可应用于多种危险环境，包括工业生产中的各种爆炸、易燃的危险气体、粉尘、飞絮环境、有毒的液体、气体、粉尘的环境。主要有防爆 4 关节机器人（负载 10Kg、20Kg），防爆 6 关节机器人（负载 20Kg~210Kg），可应用于爆炸性气体环境 1 区、2 区、爆炸性粉尘环境 21 区、22 区粉尘及火炸药 F1 区和 F2 区。防爆重载搬运机器人负载达 1,000Kg，可应用于爆炸性气体环境 1 区、2 区、爆炸性粉尘环境 21 区、22 区。

同时，研发了与特种机器人配套的本安型传感器及防爆侦测系统，主要包括影像侦测系统、复合型的声震检测系统。采用的 AI 边缘计算与机器人结合技术，具有高效、实时的数据处理和分析能力。通过对各机构的动作、运动轨迹、特征点、温度、压力、磁场、振动、声音等物理特征进行实时监测和分析，在异常预警、质量控制等预测性防护上，实现更智能的决策和优化，提高了安全生产的可靠性。

公司研发的防爆关节机器人和本安型传感器经过验证，已获得了防爆合格证书，解决了之前机器人产品无法在 F1 区、21 区等危险区域带电示教操作关键安全问题。该防爆关节机器人及其相关智能器件，在国防兵器工业、航天工业、能源工业、化工等行业具有较大的竞争优势。

### （六）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，能够对客户需求和在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。

### （七）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，通过服务消费性电子、汽车功能性核心组件及火工品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      | 201,834,455.25 | 239,799,855.94 | -15.83%    |                  |
| 营业成本      | 156,111,478.38 | 190,613,339.52 | -18.10%    |                  |
| 销售费用      | 6,295,479.69   | 6,077,314.49   | 3.59%      |                  |
| 管理费用      | 17,403,540.76  | 15,923,990.71  | 9.29%      |                  |
| 财务费用      | 1,067,555.57   | -102,867.21    | 1,137.80%  | 偿还银行借款利息所致       |
| 所得税费用     | -869,762.74    | -19,185.86     | -4,433.35% | 确认可抵扣亏损递延所得税资产所致 |
| 研发投入      | 14,360,588.91  | 17,629,738.46  | -18.54%    |                  |
| 经营活动产生的现金 | 69,398,948.21  | -46,342,958.13 | 249.75%    | 收回货款所致           |

|               |                |                |          |          |
|---------------|----------------|----------------|----------|----------|
| 流量净额          |                |                |          |          |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -28,977,664.51 | -38,277,105.81 | 24.30%   |          |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -21,407,221.24 | 55,666,020.97  | -138.46% | 偿还银行借款所致 |
| 现金及现金等价物净增加额  | 19,069,892.52  | -31,437,483.06 | 160.66%  | 收回货款所致   |

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 | 184,720,424.69 | 142,345,632.82 | 22.94% | -17.10%     | -20.27%     | 3.06%      |
| 零组件    | 15,936,334.55  | 13,374,940.74  | 16.07% | 33.23%      | 22.65%      | 7.24%      |

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

|          | 金额            | 占利润总额比例 | 形成原因说明        | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|---------|---------------|----------|
| 投资收益     | 465,678.42    | 3.53%   |               | 否        |
| 公允价值变动损益 | -101,313.06   | -0.77%  |               | 否        |
| 资产减值     | -5,458,854.50 | -41.39% | 对期末存货计提减值准备所致 | 否        |
| 营业外收入    | 4,800.25      | 0.04%   |               | 否        |
| 营业外支出    | 845,397.06    | 6.41%   |               | 否        |
| 信用减值损失   | 7,411,464.23  | 56.19%  | 期末应收账款余额减少所致  | 否        |

#### 五、资产及负债状况分析

##### 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 | 52,043,163.35  | 6.31%  | 33,435,957.12  | 3.68%  | 2.63%  |        |
| 应收账款 | 280,394,552.45 | 34.00% | 356,454,274.61 | 39.26% | -5.26% |        |

|        |                |        |                |        |        |  |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--|
| 合同资产   | 6,105,382.57   | 0.74%  | 10,811,219.83  | 1.19%  | -0.45% |  |
| 存货     | 185,481,803.12 | 22.49% | 212,370,261.01 | 23.39% | -0.90% |  |
| 长期股权投资 | 0.00           | 0.00%  | 279,838.14     | 0.03%  | -0.03% |  |
| 固定资产   | 193,589,857.56 | 23.47% | 200,129,118.30 | 22.04% | 1.43%  |  |
| 在建工程   | 837,307.66     | 0.10%  | 0.00           | 0.00%  | 0.10%  |  |
| 使用权资产  | 820,241.83     | 0.10%  | 1,367,069.83   | 0.15%  | -0.05% |  |
| 短期借款   | 43,560,193.95  | 5.28%  | 58,197,081.60  | 6.41%  | -1.13% |  |
| 合同负债   | 32,771,094.27  | 3.97%  | 46,914,835.61  | 5.17%  | -1.20% |  |
| 长期借款   | 20,016,111.11  | 2.43%  | 9,215,000.00   | 1.01%  | 1.42%  |  |

## 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） | 29,477,313.06 | -101,313.06 |               |         | 169,376,717.00 | 149,376,000.00 |      | 49,376,717.00 |
| 应收款项融资               | 21,356,308.54 |             |               |         |                |                |      | 15,122,225.59 |
| 上述合计                 | 50,833,621.60 | -101,313.06 |               |         | 169,376,717.00 | 149,376,000.00 |      | 64,498,942.59 |
| 金融负债                 | 0.00          |             |               |         |                |                |      | 0.00          |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目   | 2024年06月30日  |              |        |                      |
|------|--------------|--------------|--------|----------------------|
|      | 账面余额<br>(元)  | 账面价值(元)      | 受限类型   | 受限原因                 |
| 货币资金 | 1,063,000.00 | 1,063,000.00 | 资金受限   | 银行承兑汇票保证金、支付宝保证金     |
| 应收票据 | 988,000.00   | 988,000.00   | 使用状态受限 | 已背书未到期不满足终止确认条件的应收票据 |
| 合计   | 2,051,000.00 | 2,051,000.00 | —      | —                    |

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    |
|----------------|---------------|---------|
| 179,521,378.59 | 64,219,891.78 | 179.54% |

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   | 初始投资成本        | 本期公允价值变动损益  | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额       | 报告期内售出金额       | 累计投资收益     | 其他变动 | 期末金额          | 资金来源 |
|--------|---------------|-------------|---------------|----------------|----------------|------------|------|---------------|------|
| 银行理财产品 | 29,376,000.00 | -101,313.06 | 0.00          | 169,376,717.00 | 149,376,000.00 | 470,613.64 | 0.00 | 49,376,717.00 | 自有资金 |
| 合计     | 29,376,000.00 | -101,313.06 | 0.00          | 169,376,717.00 | 149,376,000.00 | 470,613.64 | 0.00 | 49,376,717.00 | --   |

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 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 | 自有资金      | 11,937.67 | 4,937.67 | 0        | 0              |
| 合计     |           | 11,937.67 | 4,937.67 | 0        | 0              |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差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

公司报告期末未出售重大资产。

### 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：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               |
|------|------|--------------|---------------|---------------|---------------|------|-------------------|-------------------|
| 佰奥内江 | 子公司  | 智能制造设备的研发和制造 | 20,000,000.00 | 99,486,767.05 | 14,440,231.31 | 0.00 | -<br>2,611,520.61 | -<br>2,611,520.61 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 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

### 1、市场需求变动风险

国内外环境复杂多变，市场消费趋于理性，谨慎消费。市场消费能力的降低，导致制造业的产能下降，减少固定资产投资的信心，市场需求降低，将可能对公司市场开发带来不利影响。

应对措施：公司密切关注国内外政策变化，并根据具体情况及时制定应对措施。

### 2、客户集中度偏高风险

公司客户集中度较高，如公司主要客户的经营状况或业务结构发生重大变化，或其在未来减少对公司的采购，将会在一定时期内对公司的盈利水平产生不利影响。

公司客户集中度较高。虽然公司与主要客户建立了相对稳定的合作关系，且主要客户财务及资信情况良好，但如果未来公司主要客户的经营、采购战略等发生较大变化，或由于公司自身产品质量原因流失主要客户，或目前主要客户经营情况发生重大不利变化，将对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司将充分发挥自身的竞争优势，不断改进产品质量成本和交期，提高服务水平，保持和现有客户稳定的合作关系。同时，公司将持续不断的开发新产品、拓展新行业和新客户，积极应对下游客户集中的风险。

### 3、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，公司通过对系统科学、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、防爆机器人、新能源材料生产工艺等技术的研发与创新投入，以期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，将对公司研发投入无法转化成产业化成果带来不利影响。

应对措施：一方面，公司通过及时把握客户需求，持续改进产品和服务的用户体验，实现现有产品的不断升级，并适时推出符合市场需求的新产品、新技术。另一方面，公司重视基础技术的研发和积累，持续保持稳定的研发投入，根据对行业技术发展趋势的前瞻性判断，提前进行技术部署，将掌握的核心技术平台化、框架化、组件化，保证技术端与产品端不脱节，持续提升产品竞争力。

#### **4、应收账款回收风险**

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。

应对措施：对客户进行全面综合的评估进而确定客户的信用等级；严格控制赊销额度，加强应收账款跟踪评价，强化对销售人员的回款管理制度，并定期对账加强应收账款催款力度。同时，针对现有的应收账款，进行分类处理，提高回款速度，进一步降低应收款项回收风险。

#### **5、存货管理的风险**

公司从事智能制造装备的生产，采取以销定产、以产定购的经营模式，存货为执行在手订单所必需的原材料、在产品和发出商品等。由于公司业务规模持续快速增长，未来，随着公司生产经营规模的进一步扩大，存货余额可能进一步上升，如公司不能保持对存货的有效管理，将可能导致存货跌价准备上升，一定程度上会影响公司经营业绩及运营效率。

应对措施：公司将在未来经营管理过程中，进一步加强存货管理，通过加强销售订单和产销计划管理，不断提升供应链管理水平和努力提高存货周转率，有效防范和控制存货管理风险。

#### **6、毛利率下降风险**

随着智能制造领域发展，如未来行业需求、市场竞争格局、上游原材料价格上涨的不确定性、下游行业客户受产业政策或周期性波动影响以及客户需求变更可能会使公司项目成本或费用提高，公司的毛利率水平将存在下降的风险。

应对措施：公司未来将通过提高产品市场占有率、提升行业解决方案的执行能力、加大核心技术的研发、持续进行产品技术创新，增加客户粘性等方面不断提升产品竞争力。



## 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   |
|------------------|---|----------|--------|-------------------------|--------------------------------|---|
| 2024 年 05 月 08 日 | 全景网“投资者关系互动平台”<br>( <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> ) | 网络平台线上交流 | 其他     | 参与公司 2023 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 2024 年 5 月 8 日投资者关系活动记录表 (编号: 2024-001) |

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 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   |
|--------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2023 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 44.91%  | 2024 年 05 月 13 日 | 2024 年 05 月 13 日 | 巨潮资讯网<br>(www.cninfo.com.cn)《2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-030) |

#### 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

| 姓名  | 担任的职务 | 类型 | 日期               | 原因   |
|-----|-------|----|------------------|------|
| 汤如洋 | 副总经理  | 解聘 | 2024 年 02 月 26 日 | 个人原因 |

### 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

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| 每 10 股送红股数 (股)            | 0             |
| 每 10 股派息数 (元) (含税)        | 1.58          |
| 分配预案的股本基数 (股)             | 63,315,006    |
| 现金分红金额 (元) (含税)           | 10,003,770.95 |
| 以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)  | 0.00          |
| 现金分红总额 (含其他方式) (元)        | 10,003,770.95 |
| 可分配利润 (元)                 | 74,506,857.94 |
| 现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例 | 100.00%       |

#### 本次现金分红情况

其他

#### 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

根据中国证监会鼓励上市公司现金分红的政策和《公司章程》等有关规定,在保证公司正常经营业务发展的前提下,综合考虑投资者的合理回报和公司的长远发展需要,公司董事会拟定 2024 年半年度利润分配预案如下:

公司 2024 年中期利润分配预案为:以公司现有总股本 63,315,006 股为基数(公司总股本 64,032,436 股,剔除回购专户 717,430 股),向全体股东每 10 股派发现金红利 1.58 元(含税),合计派发现金红利 10,003,770.95 元(含税),不送红股,不进行资本公积金转增股本。

如在公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间,公司总股本发生变动的,公司将按照“现金分红比例固定不变”的原则,即保持每 10 股派发现金红利 1.58 元(含税)不变,相应调整利润分配总额。

本次利润分配预案符合《公司法》《企业会计准则》、中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》及《公司章程》等制度关于利润分配的相关规定。

定，与公司实际情况相匹配，充分考虑了对广大投资者的合理投资回报，有利于与全体股东分享公司成长的经营成果。公司 2024 年中期利润分配预案已经公司第三届董事会第十四次会议及第三届监事会第十二次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议。

#### 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 环境和社会责任

### 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

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 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。此外，公司报告期内根据有关法律、法规、和规范性文件的最新规定，结合公司实际情况，对《公司章程》《股东大会议事规则》《独立董事工作制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《信息披露管理制度》等进行了修订，进一步完善了公司股东权益保护的内部控制制度体系。

#### （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他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    |
|---------------------------|----------|----------|---|---------------|--------------|------|---------|
| 公司作为原告,未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总 | 29.16    | 否        | 共二起诉讼,一起胜诉,对方需支付我公司27.16万元无法执行到位;一起审理中。           | 无重大影响         | 无法执行         |      | 未达到披露标准 |
| 公司作为被告,未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总 | 74.96    | 否        | 共二起诉讼,一起结案。为对方不服一审判决提起二审维持原判,我公司败诉赔偿7.22万元;一起审理中。 | 无重大影响         | 执行完毕         |      | 未达到披露标准 |

## 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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

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。

### 7、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

公司报告期不存在租赁情况。

### 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：元

| 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发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|-----------|----------|-------|---------|-------------|-------------|----------|-----------------------|-----------------|
|           |          |       |         |             |             |          |                       |                 |



#### 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  | 21,355,582 | 33.35% |             |    |       | -34,125 | -34,125 | 21,321,457 | 33.30% |
| 1、国家持股     |            |        |             |    |       |         |         |            |        |
| 2、国有法人持股   |            |        |             |    |       |         |         |            |        |
| 3、其他内资持股   | 21,355,582 | 33.35% |             |    |       | -34,125 | -34,125 | 21,321,457 | 33.30% |
| 其中：境内法人持股  |            |        |             |    |       |         |         |            |        |
| 境内自然人持股    | 21,355,582 | 33.35% |             |    |       | -34,125 | -34,125 | 21,321,457 | 33.30% |
| 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  | 42,676,854 | 66.65% |             |    |       | 34,125  | 34,125  | 42,710,979 | 66.70% |
| 1、人民币普通股   | 42,676,854 | 66.65% |             |    |       | 34,125  | 34,125  | 42,710,979 | 66.70% |
| 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 | 64,032,436 | 100.00% |  |  |  | 0 | 0 | 64,032,436 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

由于 2023 年度高管减持，报告期内增持等原因，导致高管锁定股发生变化。

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

公司于 2024 年 2 月 20 日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于回购公司股份的方案》。

截至 2024 年 5 月 20 日，公司回购方案已实施完毕。公司通过集中竞价交易方式累计回购股份 717,430 股，占公司目前总股本 1.12%，最高成交价为 21.69 元/股，最低成交价为 19.41 元/股，成交总金额为人民币 15,094,665.90 元（不含交易费用）。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于回购股份实施完成暨股份变动的公告》（公告编号：2024-031）。

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

本次回购股份数量占总股本比例较低，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影响较小，可以忽略不计。

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  | 12,026,137 |          | 22,500   | 12,048,637 | 高管锁定股 | 高管锁定股按照高管股份管理相关规定锁定及解除限售。 |
| 朱莉华  | 3,983,325  | 103,575  | 24,375   | 3,904,125  | 高管锁定股 | 高管锁定股按照高管股份管理相关规定锁        |

|     |            |         |        |            |       |                           |
|-----|------------|---------|--------|------------|-------|---------------------------|
|     |            |         |        |            |       | 定及解除限售。                   |
| 庄华锋 | 2,514,720  |         | 22,575 | 2,537,295  | 高管锁定股 | 高管锁定股按照高管股份管理相关规定锁定及解除限售。 |
| 合计  | 18,524,182 | 103,575 | 69,450 | 18,490,057 | --    | --                        |

## 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                             |       | 7,259  | 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（不含通过转融通出借股份） |       |        |                             |            |              |                    |            |           |
| 股东名称                                    | 股东性质  | 持股比例   | 报告期末持股数量                    | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量       | 质押、标记或冻结情况 |           |
|   |       |        |                             |            |              |                    | 股份状态       | 数量        |
| 肖朝蓬                                     | 境内自然人 | 25.09% | 16,064,850                  | 30,000     | 12,048,637   | 4,016,213          | 质押         | 2,200,000 |
| 朱莉华                                     | 境内自然人 | 8.13%  | 5,205,500                   | 32,500     | 3,904,125    | 1,301,375          | 不适用        | 0         |
| 史风华                                     | 境内自然人 | 5.87%  | 3,758,700                   | -16,500    | 2,831,400    | 927,300            | 不适用        | 0         |
| 庄华锋                                     | 境内自然人 | 5.28%  | 3,383,060                   | 30,100     | 2,537,295    | 845,765            | 不适用        | 0         |
| 上海华泫资产管理有限公司—华泫龙若私募证券投资基金               | 其他    | 3.77%  | 2,416,600                   | 616,600    | 0            | 2,416,600          | 不适用        | 0         |
| 青骊投资管理（上海）有限公司—青骊长兴2号私募证券投资基金           | 其他    | 2.50%  | 1,597,708                   | 1,597,708  | 0            | 1,597,708          | 不适用        | 0         |

| 刘芸   | 境内自然人   | 2.46%  | 1,576,500 | 1,576,500 | 0 | 1,576,500 | 不适用 | 0 |
|--|---|--------|-----------|-----------|---|-----------|-----|---|
| 李劲劲  | 境内自然人   | 1.51%  | 970,000   | 20,000    | 0 | 970,000   | 不适用 | 0 |
| 鄢建华  | 境内自然人   | 1.48%  | 947,500   | 594,800   | 0 | 947,500   | 不适用 | 0 |
| 宋允前  | 境内自然人   | 1.08%  | 690,050   | -659,950  | 0 | 690,050   | 不适用 | 0 |
| 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《上市公司收购管理办法》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）                             | 截至 2024 年 6 月 30 日，公司回购专用证券账户持有无限售条件的股份数量为 717,430 股，持股比例为 1.12%，不纳入前 10 名股东列示。   |        |           |           |   |           |     |   |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）                     |   |        |           |           |   |           |     |   |
| 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        |           |   |           |     |   |
| 肖朝蓬  | 4,016,213   | 人民币普通股 | 4,016,213 |           |   |           |     |   |
| 上海华泐资产管理有限公司—华泐龙若私募证券投资基金                                | 2,416,600   | 人民币普通股 | 2,416,600 |           |   |           |     |   |
| 青骊投资管理（上海）有限公司—青骊长兴 2 号私募证券投资基金                          | 1,597,708   | 人民币普通股 | 1,597,708 |           |   |           |     |   |
| 刘芸   | 1,576,500   | 人民币普通股 | 1,576,500 |           |   |           |     |   |
| 朱莉华  | 1,301,375   | 人民币普通股 | 1,301,375 |           |   |           |     |   |
| 李劲劲  | 970,000   | 人民币普通股 | 970,000   |           |   |           |     |   |
| 鄢建华  | 947,500   | 人民币普通股 | 947,500   |           |   |           |     |   |
| 史风华  | 927,300   | 人民币普通股 | 927,300   |           |   |           |     |   |
| 庄华锋  | 845,765   | 人民币普通股 | 845,765   |           |   |           |     |   |
| 宋允前  | 690,050   | 人民币普通股 | 690,050   |           |   |           |     |   |
| 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《上市公司收购管理办法》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）                     | <p>公司前十名股东及无限售条件股东中，融资融券情况如下：</p> <p>股东上海华泐资产管理有限公司—华泐龙若私募证券投资基金通过普通证券账户持有公司股份 416,600 股，通过投资者信用证券账户持有 2,000,000 股，合计持有公司股份 2,416,600 股。</p> <p>股东刘芸通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过投资者信用证券账户持有 1,576,500 股，合计持有公司股份 1,576,500 股。</p> <p>股东李劲劲通过普通证券账户持有公司股份 850,000 股，通过投资者信用证券账户持有 120,000 股，合计持有公司股份 970,000 股。</p> |        |           |           |   |           |     |   |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

| 姓名  | 职务                 | 任职状态 | 期初持股数（股）   | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股）   | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|-----|--------------------|------|------------|-------------|-------------|------------|------------------|------------------|------------------|
| 肖朝蓬 | 董事长、总经理            | 现任   | 16,034,850 | 30,000      | 0           | 16,064,850 | 0                | 0                | 0                |
| 朱莉华 | 董事、副总经理、财务总监、董事会秘书 | 现任   | 5,173,000  | 32,500      | 0           | 5,205,500  | 0                | 0                | 0                |
| 史风华 | 董事                 | 现任   | 3,775,200  | 0           | 16,500      | 3,758,700  | 0                | 0                | 0                |
| 庄华锋 | 董事                 | 现任   | 3,352,960  | 30,100      | 0           | 3,383,060  | 0                | 0                | 0                |
| 合计  | --                 | --   | 28,336,010 | 92,600      | 16,500      | 28,412,110 | 0                | 0                | 0                |

#### 六、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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 52,043,163.35  | 33,435,957.12  |
| 结算备付金       |                |                |
| 拆出资金        |                |                |
| 交易性金融资产     | 49,376,717.00  | 29,477,313.06  |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        | 1,008,000.00   | 9,213,366.68   |
| 应收账款        | 280,394,552.45 | 356,454,274.61 |
| 应收款项融资      | 15,122,225.59  | 21,356,308.54  |
| 预付款项        | 5,794,192.22   | 2,418,021.41   |
| 应收保费        |                |                |
| 应收分保账款      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                |                |
| 其他应收款       | 4,633,428.36   | 4,296,192.32   |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 185,481,803.12 | 212,370,261.01 |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 合同资产        | 6,105,382.57   | 10,811,219.83  |
| 持有待售资产      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      | 8,736,094.81   | 6,430,210.96   |
| 流动资产合计      | 608,695,559.47 | 686,263,125.54 |
| 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    | 0.00           | 279,838.14     |
| 其他权益工具投资  |                |                |
| 其他非流动金融资产 |                |                |
| 投资性房地产    |                |                |
| 固定资产      | 193,589,857.56 | 200,129,118.30 |
| 在建工程      | 837,307.66     | 0.00           |
| 生产性生物资产   |                |                |
| 油气资产      |                |                |
| 使用权资产     | 820,241.83     | 1,367,069.83   |
| 无形资产      | 13,952,973.63  | 14,513,257.91  |
| 其中：数据资源   |                |                |
| 开发支出      |                |                |
| 其中：数据资源   |                |                |
| 商誉        |                |                |
| 长期待摊费用    | 3,674,889.85   | 4,172,850.76   |
| 递延所得税资产   | 1,309,060.96   | 0.00           |
| 其他非流动资产   | 1,815,340.52   | 1,209,059.51   |
| 非流动资产合计   | 215,999,672.01 | 221,671,194.45 |
| 资产总计      | 824,695,231.48 | 907,934,319.99 |
| 流动负债：     |                |                |
| 短期借款      | 43,560,193.95  | 58,197,081.60  |
| 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      | 55,640,712.07  | 77,162,479.16  |
| 应付账款      | 103,826,353.31 | 141,903,070.75 |
| 预收款项      |                |                |
| 合同负债      | 32,771,094.27  | 46,914,835.61  |
| 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    | 11,049,346.10  | 14,841,014.04  |
| 应交税费      | 12,177,031.26  | 8,711,968.03   |
| 其他应付款     | 3,399,055.54   | 3,662,219.61   |
| 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   | 560,321.19     | 1,297,514.48   |
| 其他流动负债        | 2,174,797.54   | 7,122,301.49   |
| 流动负债合计        | 265,158,905.23 | 359,812,484.77 |
| 非流动负债：        |                |                |
| 保险合同准备金       |                |                |
| 长期借款          | 20,016,111.11  | 9,215,000.00   |
| 应付债券          |                |                |
| 其中：优先股        |                |                |
| 永续债           |                |                |
| 租赁负债          |                |                |
| 长期应付款         |                |                |
| 长期应付职工薪酬      |                |                |
| 预计负债          | 11,849,771.80  | 10,056,008.47  |
| 递延收益          | 752,718.57     | 857,787.35     |
| 递延所得税负债       | 0.00           | 27,934.05      |
| 其他非流动负债       |                |                |
| 非流动负债合计       | 32,618,601.48  | 20,156,729.87  |
| 负债合计          | 297,777,506.71 | 379,969,214.64 |
| 所有者权益：        |                |                |
| 股本            | 64,032,436.00  | 64,032,436.00  |
| 其他权益工具        |                |                |
| 其中：优先股        |                |                |
| 永续债           |                |                |
| 资本公积          | 352,251,139.19 | 352,251,139.19 |
| 减：库存股         | 15,106,786.09  |                |
| 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         | 108,557,633.82 | 94,382,102.95  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 527,098,420.30 | 528,029,675.52 |
| 少数股东权益        | -180,695.53    | -64,570.17     |
| 所有者权益合计       | 526,917,724.77 | 527,965,105.35 |
| 负债和所有者权益总计    | 824,695,231.48 | 907,934,319.99 |

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      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 流动资产：   |               |               |
| 货币资金    | 45,791,429.45 | 21,592,879.67 |
| 交易性金融资产 | 49,376,717.00 | 29,477,313.06 |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        | 1,008,000.00   | 9,213,366.68   |
| 应收账款        | 279,804,694.95 | 356,177,910.96 |
| 应收款项融资      | 15,122,225.59  | 21,356,308.54  |
| 预付款项        | 5,150,981.95   | 1,717,117.02   |
| 其他应收款       | 91,290,300.04  | 145,124,122.22 |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                | 50,000,000.00  |
| 存货          | 158,819,013.97 | 189,598,936.26 |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 合同资产        | 6,105,382.57   | 10,811,219.83  |
| 持有待售资产      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      | 1,990,888.25   | 857,665.49     |
| 流动资产合计      | 654,459,633.77 | 785,926,839.73 |
| 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      | 50,434,792.98  | 50,714,631.12  |
| 其他权益工具投资    |                |                |
| 其他非流动金融资产   |                |                |
| 投资性房地产      |                |                |
| 固定资产        | 100,441,725.31 | 103,704,155.28 |
| 在建工程        |                |                |
| 生产性生物资产     |                |                |
| 油气资产        |                |                |
| 使用权资产       | 260,394.21     | 433,990.41     |
| 无形资产        | 6,879,634.77   | 7,127,758.85   |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 开发支出        |                |                |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 商誉          |                |                |
| 长期待摊费用      | 3,647,101.09   | 4,138,114.81   |
| 递延所得税资产     |                |                |
| 其他非流动资产     | 243,473.52     | 503,237.51     |
| 非流动资产合计     | 161,907,121.88 | 166,621,887.98 |
| 资产总计        | 816,366,755.65 | 952,548,727.71 |
| 流动负债：       |                |                |
| 短期借款        | 43,560,193.95  | 58,197,081.60  |
| 交易性金融负债     |                |                |
| 衍生金融负债      |                |                |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付票据        | 55,660,499.13  | 79,469,053.68  |
| 应付账款        | 140,733,155.14 | 239,128,637.32 |
| 预收款项        |                |                |
| 合同负债        | 32,583,041.17  | 49,656,281.01  |
| 应付职工薪酬      | 6,250,722.81   | 6,922,897.24   |
| 应交税费        | 9,070,336.39   | 4,562,500.66   |
| 其他应付款       | 214,500.00     | 254,663.19     |
| 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 | 177,879.31     | 541,591.90     |
| 其他流动负债      | 2,150,350.64   | 5,613,715.90   |
| 流动负债合计      | 290,400,678.54 | 444,346,422.50 |
| 非流动负债：      |                |                |
| 长期借款        | 20,016,111.11  | 9,215,000.00   |
| 应付债券        |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 租赁负债        |                |                |
| 长期应付款       |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |
| 预计负债        | 11,849,771.80  | 9,983,394.96   |
| 递延收益        | 752,718.57     | 857,787.35     |
| 递延所得税负债     |                |                |
| 其他非流动负债     |                |                |
| 非流动负债合计     | 32,618,601.48  | 20,056,182.31  |
| 负债合计        | 323,019,280.02 | 464,402,604.81 |
| 所有者权益：      |                |                |
| 股本          | 64,032,436.00  | 64,032,436.00  |
| 其他权益工具      |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 资本公积        | 352,550,970.40 | 352,550,970.40 |
| 减：库存股       | 15,106,786.09  |                |
| 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       | 74,506,857.94  | 54,198,719.12  |
| 所有者权益合计     | 493,347,475.63 | 488,146,122.90 |
| 负债和所有者权益总计  | 816,366,755.65 | 952,548,727.71 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目      | 2024 年半年度      | 2023 年半年度      |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 201,834,455.25 | 239,799,855.94 |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入             | 201,834,455.25 | 239,799,855.94 |
| 利息收入                |                |                |
| 已赚保费                |                |                |
| 手续费及佣金收入            |                |                |
| 二、营业总成本             | 197,457,811.49 | 230,890,792.65 |
| 其中：营业成本             | 156,111,478.38 | 190,613,339.52 |
| 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               | 2,219,168.18   | 749,276.68     |
| 销售费用                | 6,295,479.69   | 6,077,314.49   |
| 管理费用                | 17,403,540.76  | 15,923,990.71  |
| 研发费用                | 14,360,588.91  | 17,629,738.46  |
| 财务费用                | 1,067,555.57   | -102,867.21    |
| 其中：利息费用             | 1,727,465.32   | 399,145.12     |
| 利息收入                | 407,805.48     | 135,916.68     |
| 加：其他收益              | 7,420,690.74   | 5,344,102.63   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 465,678.42     | -282,802.49    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | 4,935.22       | 57,561.74      |
| 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） | -101,313.06    | 0.00           |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | 7,411,464.23   | -6,286,145.25  |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | -5,458,854.50  | -3,090,104.47  |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   | -84,070.01     | 13,405.69      |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | 14,030,239.58  | 4,607,519.40   |
| 加：营业外收入             | 4,800.25       | 54,327.33      |
| 减：营业外支出             | 845,397.06     | 357,457.10     |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 13,189,642.77  | 4,304,389.63   |

|                             |               |              |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 减：所得税费用                     | -869,762.74   | -19,185.86   |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）           | 14,059,405.51 | 4,323,575.49 |
| （一）按经营持续性分类                 |               |              |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 14,059,405.51 | 4,323,575.49 |
| 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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 14,175,530.87 | 4,399,150.59 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       | -116,125.36   | -75,575.10   |
| 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                    |               |              |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            | 14,175,530.87 | 4,399,150.59 |
| 归属于少数股东的综合收益总额              | -116,125.36   | -75,575.10   |
| 八、每股收益：                     |               |              |
| （一）基本每股收益                   | 0.2230        | 0.0687       |
| （二）稀释每股收益                   | 0.2230        | 0.0687       |

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                 | 205,658,051.67 | 242,589,878.48 |
| 减：营业成本                 | 159,580,813.78 | 205,731,312.01 |
| 税金及附加                  | 1,572,651.24   | 159,233.23     |
| 销售费用                   | 5,844,579.90   | 5,053,285.51   |
| 管理费用                   | 12,005,948.52  | 13,280,681.28  |
| 研发费用                   | 10,580,941.05  | 11,307,742.29  |
| 财务费用                   | 1,068,785.86   | -224,551.73    |
| 其中：利息费用                | 1,713,946.02   | 275,469.49     |
| 利息收入                   | 387,711.98     | 128,009.78     |
| 加：其他收益                 | 2,344,755.17   | 1,218,987.46   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）        | 465,678.42     | -282,802.49    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     | 4,935.22       | 57,561.74      |
| 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）    | -101,313.06    |                |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）      | 8,858,969.15   | -6,256,240.54  |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）      | -5,458,854.50  | -3,090,104.47  |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）      |                | 441,333.92     |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）      | 21,113,566.50  | -686,650.23    |
| 加：营业外收入                | 0.25           | 53,349.57      |
| 减：营业外支出                | 805,427.93     | 242,275.29     |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | 20,308,138.82  | -875,575.95    |
| 减：所得税费用                |                |                |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      | 20,308,138.82  | -875,575.95    |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 20,308,138.82  | -875,575.95    |
| （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              | 20,308,138.82 | -875,575.95 |
| 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              | 2024 年半年度      | 2023 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  | 316,613,188.13 | 202,929,904.42 |
| 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         | 2,927,912.17   | 10,932,033.37  |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 8,394,808.50   | 4,290,884.85   |
| 经营活动现金流入小计      | 327,935,908.80 | 218,152,822.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 152,333,357.53 | 135,592,622.98 |
| 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 | 74,545,775.70  | 87,341,677.75  |
| 支付的各项税费         | 18,338,408.96  | 11,819,911.75  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 13,319,418.40  | 29,741,568.29  |
| 经营活动现金流出小计      | 258,536,960.59 | 264,495,780.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 69,398,948.21  | -46,342,958.13 |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |                |
| 收回投资收到的现金       | 149,376,000.00 | 25,000,000.00  |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 取得投资收益收到的现金               | 470,613.64     | 28,685.97      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 14,392.04      | 914,100.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 274,902.92     |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 407,805.48     |                |
| 投资活动现金流入小计                | 150,543,714.08 | 25,942,785.97  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 10,144,661.59  | 39,219,891.78  |
| 投资支付的现金                   | 169,376,717.00 | 25,000,000.00  |
| 质押贷款净增加额                  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流出小计                | 179,521,378.59 | 64,219,891.78  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -28,977,664.51 | -38,277,105.81 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                | 100,000.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                | 100,000.00     |
| 取得借款收到的现金                 | 102,405,000.00 | 60,874,029.18  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                | 102,405,000.00 | 60,974,029.18  |
| 偿还债务支付的现金                 | 106,404,999.48 | 5,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 1,733,435.67   | 308,008.21     |
| 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            | 15,673,786.09  |                |
| 筹资活动现金流出小计                | 123,812,221.24 | 5,308,008.21   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -21,407,221.24 | 55,666,020.97  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 55,830.06      | -2,483,440.09  |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 19,069,892.52  | -31,437,483.06 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 31,910,270.83  | 61,054,389.54  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 50,980,163.35  | 29,616,906.48  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2024 年半年度      | 2023 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  | 313,244,547.99 | 202,596,982.69 |
| 收到的税费返还         | 2,927,912.17   | 5,962,716.98   |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 8,525,662.59   | 7,287,216.43   |
| 经营活动现金流入小计      | 324,698,122.75 | 215,846,916.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 246,246,668.93 | 201,397,677.62 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 34,257,146.57  | 38,803,758.72  |
| 支付的各项税费         | 10,031,997.75  | 1,029,610.25   |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 11,599,261.02  | 35,849,432.36  |
| 经营活动现金流出小计      | 302,135,074.27 | 277,080,478.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 22,563,048.48  | -61,233,562.85 |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |                |
| 收回投资收到的现金       | 149,376,000.00 | 25,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金     | 50,470,613.64  | 28,685.97      |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                | 389,100.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 274,902.92     |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 387,711.98     |                |
| 投资活动现金流入小计                | 200,509,228.54 | 25,417,785.97  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 8,407,643.77   | 21,878,776.48  |
| 投资支付的现金                   | 169,376,717.00 | 25,900,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流出小计                | 177,784,360.77 | 47,778,776.48  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 22,724,867.77  | -22,360,990.51 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                |
| 取得借款收到的现金                 | 102,405,000.00 | 55,723,029.18  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                | 102,405,000.00 | 55,723,029.18  |
| 偿还债务支付的现金                 | 106,404,999.48 |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 1,733,435.67   | 248,174.87     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 15,286,786.09  |                |
| 筹资活动现金流出小计                | 123,425,221.24 | 248,174.87     |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -21,020,221.24 | 55,474,854.31  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 55,830.06      | -2,483,440.09  |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 24,323,525.07  | -30,603,139.14 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 20,404,904.38  | 58,020,434.16  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 44,728,429.45  | 27,417,295.02  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2024 年半年度     |        |    |  |                |       |        |      |               |        |               |    |                | 少数股东权益     | 所有者权益合计        |
|----------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|----|----------------|------------|----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |                |       |        |      |               |        |               | 小计 |                |            |                |
|          | 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             |            |                |
|          | 优先股           | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |      |               |        |               |    |                |            |                |
| 一、上年年末余额 | 64,032,436.00 |        |    |  | 352,251,139.19 |       |        |      | 17,363,997.38 |        | 94,382,102.95 |    | 528,029,675.52 | -64,570.17 | 527,965,105.35 |
| 加：会计政策变更 |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |               |    |                |            |                |
| 前期差错更正   |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |               |    |                |            |                |
| 其        |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |               |    |                |            |                |

|                       |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |  |                |             |                |
|-----------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|---------------|--|----------------|-------------|----------------|
| 他                     |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |  |                |             |                |
| 二、本年期初余额              | 64,032,436.00 |  |  |  | 352,251,139.19 |  |  |  | 17,363,997.38 |  | 94,382,102.95 |  | 528,029,675.52 | -64,570.17  | 527,965,105.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |  |  |  | 15,106,786.09  |  |  |  |               |  | 14,175,530.87 |  | -931,255.22    | -116,125.36 | -1,047,380.58  |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  | 14,175,530.87 |  | 14,175,530.87  | -116,125.36 | 14,059,405.51  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |  |  |  | 15,106,786.09  |  |  |  |               |  |               |  | -15,106,786.09 |             | -15,106,786.09 |
| 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                 |               |  |  |  | 15,106,786.09  |  |  |  |               |  |               |  | -15,106,786.09 |             | 15,106,786.09  |
| （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           | 64,032,436.00 |  |  |  | 352,251,139.19 | 15,106,786.09 |  |  | 17,363,997.38 |  | 108,557,633.82 |  | 527,098,420.30 | -180,695.53 | 526,917,724.77 |

上年金额

单位：元

| 项目       | 2023 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             |            |                |
| 优先股      |               | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |               |      |                |       |                |            |                |
| 一、上年年末余额 | 64,032,436.00 |        |    |  | 352,251,139.19 |       |        | 17,363,997.38 |      | 107,985,930.53 |       | 541,633,503.10 | 408,145.34 | 542,041,648.44 |
| 加：会计政策变更 |               |        |    |  |                |       |        |               |      |                |       |                |            |                |
| 前期差错更正   |               |        |    |  |                |       |        |               |      |                |       |                |            |                |
| 其他       |               |        |    |  |                |       |        |               |      |                |       |                |            |                |
| 二、本年期初余额 | 64,032,436.00 |        |    |  | 352,251,139.19 |       |        | 17,363,997.38 |      | 107,985,930.53 |       | 541,633,503.10 | 408,145.34 | 542,041,648.44 |

|                                   | 0 |  |  |  | 19 |  |  |  | 8 |  | 53           |  | 10           |            | 44           |
|-----------------------------------|---|--|--|--|----|--|--|--|---|--|--------------|--|--------------|------------|--------------|
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以<br>“-”号填<br>列) |   |  |  |  |    |  |  |  |   |  | 4,399,150.59 |  | 4,399,150.59 | 24,424.90  | 4,423,575.49 |
| (一) 综合<br>收益总额                    |   |  |  |  |    |  |  |  |   |  | 4,399,150.59 |  | 4,399,150.59 | -75,575.10 | 4,323,575.49 |
| (二) 所有<br>者投入和减<br>少资本            |   |  |  |  |    |  |  |  |   |  |              |  |              | 100,000.00 | 100,000.00   |
| 1. 所有者<br>投入的普通<br>股              |   |  |  |  |    |  |  |  |   |  |              |  |              | 100,000.00 | 100,000.00   |
| 2. 其他权<br>益工具持有<br>者投入资本          |   |  |  |  |    |  |  |  |   |  |              |  |              |            |              |
| 3. 股份支<br>付计入所有<br>者权益的金<br>额     |   |  |  |  |    |  |  |  |   |  |              |  |              |            |              |
| 4. 其他                             |   |  |  |  |    |  |  |  |   |  |              |  |              |            |              |
| (三) 利润<br>分配                      |   |  |  |  |    |  |  |  |   |  |              |  |              |            |              |
| 1. 提取盈<br>余公积                     |   |  |  |  |    |  |  |  |   |  |              |  |              |            |              |
| 2. 提取一<br>般风险准备                   |   |  |  |  |    |  |  |  |   |  |              |  |              |            |              |
| 3. 对所有<br>者(或股<br>东)的分配           |   |  |  |  |    |  |  |  |   |  |              |  |              |            |              |
| 4. 其他                             |   |  |  |  |    |  |  |  |   |  |              |  |              |            |              |
| (四) 所有<br>者权益内部<br>结转             |   |  |  |  |    |  |  |  |   |  |              |  |              |            |              |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>(或股本)          |   |  |  |  |    |  |  |  |   |  |              |  |              |            |              |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>(或股本)          |   |  |  |  |    |  |  |  |   |  |              |  |              |            |              |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                   |   |  |  |  |    |  |  |  |   |  |              |  |              |            |              |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>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  | 64,032,436.00 |  |  |  | 352,251,139.19 |  |  |  | 17,363,997.38 |  | 112,385,081.12 |  | 546,032,653.69 | 432,570.24 | 546,465,223.93 |

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2024 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              | 64,032,436.00 |        |     |    | 352,550,970.40 |               |        |      | 17,363,997.38 | 54,198,719.12 |    | 488,146,122.90 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |               |        |      |               |               |    |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |               |        |      |               |               |    |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |               |        |      |               |               |    |                |
| 二、本年期初余额              | 64,032,436.00 |        |     |    | 352,550,970.40 |               |        |      | 17,363,997.38 | 54,198,719.12 |    | 488,146,122.90 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |                | 15,106,786.09 |        |      |               | 20,308,138.82 |    | 5,201,352.73   |
| (一) 综合收益总额            |               |        |     |    |                |               |        |      |               | 20,308,138.82 |    | 20,308,138.82  |
| (二) 所有者投入和减少资本        |               |        |     |    |                | 15,106,786.09 |        |      |               |               |    | 15,106,786.09  |
| 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              |               |  |  |  |            | 15,106,786.09 |  |  |               |               |  | -15,106,786.09 |
| (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           | 64,032,436.00 |  |  |  | 352,550.97 | 15,106,786.09 |  |  | 17,363,997.38 | 74,506,857.94 |  | 493,347,475.63 |

上期金额



单位：元

| 项目                    | 2023 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              | 64,032,436.00 |        |     |    | 352,550,970.40 |       |        |      | 17,363,997.38 | 41,502,910.71 |    | 475,450,314.49 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |               |               |    |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |               |               |    |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |               |               |    |                |
| 二、本年期初余额              | 64,032,436.00 |        |     |    | 352,550,970.40 |       |        |      | 17,363,997.38 | 41,502,910.71 |    | 475,450,314.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |                |       |        |      |               | -875,575.95   |    | -875,575.95    |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |               | -875,575.95   |    | -875,575.95    |
| （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             |               |  |  |  |                |  |  |  |               |               |  |                |
| 四、本期末余额            | 64,032,436.00 |  |  |  | 352,550,970.40 |  |  |  | 17,363,997.38 | 40,627,334.76 |  | 474,574,738.54 |

### 三、公司基本情况

昆山佰奥智能装备股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）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 2016 年 1 月 8 日在苏州市工商行政管理局办理工商登记。公司统一社会信用代码为 91320500783395300Y，注册资本为 6,403.2436 万元。公司经营地址昆山市玉山镇龙华路 8 号。法定代表人肖朝蓬。

经中国证券监督管理委员会（证监许可[2020]607 号）核准发行，公司首次向社会公开发行人民币普通股股票 12,313,930 股，每股面值 1.00 元，增加注册资本 12,313,930.00 元。变更后的注册资本为 49,255,720.00 元。2020 年 5 月 28 日公司发行 A 股股票在深圳证券交易所上市交易，股票简称“佰奥智能”，证券代码 300836。该股本业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2020]230Z0072 号《验资报告》验证。

2022 年 4 月 22 日公司召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，2022 年 5 月 13 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配及资本公

积转增股本预案的议案》。以当前总股本 49,255,720 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 3.05 元（含税），共计派发 15,022,994.60 元。同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后公司总股本将增加 14,776,716 股，总股本增加至 64,032,436 股。

公司主要的经营活动为智能装备及其零组件的研发、设计、生产和销售。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 26 日决议批准报出。

#### 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（2023 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：

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

##### 1、遵循企业会计准则的声明

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

##### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目           | 重要性标准                  |
|--------------|------------------------|
| 重要的应收账款核销    | 单笔金额达到资产总额的 0.2%以上     |
| 重要的预付款项      | 单笔金额达到资产总额的 0.2%以上     |
| 重要的在建工程      | 单个项目期末金额达到资产总额的 0.2%以上 |
| 重要的应付账款      | 单笔金额达到资产总额的 0.2%以上     |
| 重要的合同负债      | 单笔金额达到资产总额的 0.2%以上     |
| 重要的其他应付款     | 单笔金额达到资产总额的 0.2%以上     |
| 重要的投资活动有关的现金 | 单笔金额达到资产总额的 0.2%以上     |

### 6、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、7（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、7（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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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。

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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （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，其余部分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。

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。

## 8、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。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、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。

## 11、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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新

金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

## （2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值

损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金

融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具减值

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

##### ①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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



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

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、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：

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。

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：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。

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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

合同资产组合 2 其他

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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

| 账龄    | 商业承兑汇票计提比例（%） | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-------|---------------|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 5.00          | 5.00        | 5.00         |
| 1-2 年 | 10.00         | 10.00       | 10.00        |
| 2-3 年 | 30.00         | 30.00       | 30.00        |
| 3-5 年 | 50.00         | 50.00       | 50.00        |
| 5 年以上 | 100.00        | 100.00      | 100.00       |

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

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

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

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

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

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

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

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

#### ①估值技术

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

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

## 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或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

本公司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、11。

### 13、存货

#### （1）存货的分类

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

#### （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。

### 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与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现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公允价值计量，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、19。

## 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          |
|---------|-------|-------|-----|---------------|
| 房屋建筑物   | 年限平均法 | 20 年  | 5%  | 4.75%         |
| 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%           |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 3-5 年 | 5%  | 19.00%-31.67% |

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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

| 类别         | 转固标准和时点   |
|------------|---|
| 房屋及建筑物     | (1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；<br>(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生 (3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符 (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。 |
| 需安装调试的机器设备 | (1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。  |

## 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、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### （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：

| 项 目   | 预计使用寿命 | 依据                    |
|-------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 50 年   | 法定使用权                 |
| 计算机软件 | 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，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用系统合理（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。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与摊销费用、其他费用等。

(4) 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。

(5) 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。

**19、长期资产减值**

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**20、长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在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。



## 21、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。

## 22、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额

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。

## 23、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### （2）预计负债的计量方法

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

## 24、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

##### 以现金结算的股份支付

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。

##### 以权益结算的股份支付

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

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

#### （5）股份支付计划修改的会计处理

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

#### （6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

## 25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 26、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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

## 27、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。



## （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

## （3）政府补助的会计处理

### ①与资产相关的政府补助

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

### ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### 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。

## 28、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为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

### （2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣

暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

#### 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有者权益。

#### （4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税

负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 29、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 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；

C. 承租人发生的初始直接费用；

D. 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

- A.固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额;
- B.取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- C.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;
- D.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;
- E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日, 本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁, 除此之外的均为经营租赁。

### ①经营租赁

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

### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 30、其他重要的会计政策和会计估计

### 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

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因   | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额         |
|--|--------------|--------------|
| 中华人民共和国财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。   | 营业成本和销售费用    | 3,013,590.61 |
| 2023 年 10 月 25 日, 财政部发布《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)21 号), 规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”内容, 要求自 2024 年 1 月 1 日起施行。 | 无            | 0.00         |

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 32、其他

## 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%     |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |

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 |
|------------------|-------|
| 昆山市佰瑞精密机械零部件有限公司 | 25%   |
| 佰奥智能装备（内江）有限公司   | 25%   |
| 昆山佰奥软件有限公司       | 25%   |
| 昆山佰奥智慧物流有限公司     | 25%   |
| 昆山佰森特材料物资有限公司    | 25%   |
| 苏州佰奥衣缝智能科技有限公司   | 25%   |
| 沈阳佰奥特种机器人有限公司    | 25%   |

## 2、税收优惠

2021 年 11 月 30 日，本公司取得高新技术企业资格继续认定，有效期为 3 年。本年公司预计可以通过高新企业重新认定，本期企业所得税暂按 15% 的税率计缴，上述税收优惠尚需由税务机关最终核定。

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。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条、《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税【2015】119 号）文件规定，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50% 加计扣除。2023 年 3 月 26 日，财政部、税务总局联合发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本期公司及子公司可享受研发费用加计扣除税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条规定、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十六条规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。本公司可享受安置残疾人员所支付的工资加计扣除政策。



### 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          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行存款   | 50,980,080.57 | 32,244,754.27 |
| 其他货币资金 | 1,063,082.78  | 1,191,202.85  |
| 合计     | 52,043,163.35 | 33,435,957.12 |

其他说明

### 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 | 49,376,717.00 | 29,477,313.06 |
| 其中：                    |               |               |
| 银行理财产品                 | 49,376,717.00 | 29,477,313.06 |
| 其中：                    |               |               |
| 合计                     | 49,376,717.00 | 29,477,313.06 |

其他说明：

### 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 | 1,008,000.00 | 7,520,466.68 |
| 商业承兑票据 |              | 1,692,900.00 |
| 合计     | 1,008,000.00 | 9,213,366.68 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 |      |     | 期初余额 |      |     |
|----|------|------|-----|------|------|-----|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 |

|                | 金额           | 比例      | 金额 | 计提比例 | 值            | 金额           | 比例      | 金额        | 计提比例  | 值            |
|----------------|--------------|---------|----|------|--------------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|
| 其中：            |              |         |    |      |              |              |         |           |       |              |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 1,008,000.00 | 100.00% |    |      | 1,008,000.00 | 9,302,466.68 | 100.00% | 89,100.00 | 0.96% | 9,213,366.68 |
| 其中：            |              |         |    |      |              |              |         |           |       |              |
| 组合1：银行承兑汇票     | 1,008,000.00 | 100.00% |    |      | 1,008,000.00 | 7,520,466.68 | 80.84%  |           |       | 7,520,466.68 |
| 组合2：商业承兑汇票     |              |         |    |      |              | 1,782,000.00 | 19.16%  | 89,100.00 | 5.00% | 1,692,900.00 |
| 合计             | 1,008,000.00 | 100.00% |    |      | 1,008,000.00 | 9,302,466.68 | 100.00% | 89,100.00 | 0.96% | 9,213,366.68 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (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 |      |
| 商业承兑汇票 | 89,100.00 |        | 89,100.00 |    |    | 0.00 |
| 合计     | 89,100.00 |        | 89,100.00 |    |    | 0.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 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 |          | 988,000.00 |
| 合计     |          | 988,000.00 |

## 4、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 267,653,930.61 | 349,392,261.79 |
| 1 至 2 年      | 25,884,510.48  | 18,351,854.99  |
| 2 至 3 年      | 3,913,750.64   | 10,524,066.24  |
| 3 年以上        | 368,679.47     | 1,493,188.20   |
| 3 至 4 年      | 98,500.00      | 1,275,640.20   |
| 4 至 5 年      | 76,766.98      | 20,579.91      |
| 5 年以上        | 193,412.49     | 196,968.09     |
| 合计           | 297,820,871.20 | 379,761,371.22 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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  |                |
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 297,820,871.20 | 100.00% | 17,426,318.75 | 5.85% | 280,394,552.45 | 379,761,371.22 | 100.00% | 23,307,096.61 | 6.14% | 356,454,274.61 |
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 账龄组合           | 297,820,871.20 | 100.00% | 17,426,318.75 | 5.85% | 280,394,552.45 | 379,761,371.22 | 100.00% | 23,307,096.61 | 6.14% | 356,454,274.61 |
| 合计             | 297,820,871.20 | 100.00% | 17,426,318.75 | 5.85% | 280,394,552.45 | 379,761,371.22 | 100.00% | 23,307,096.61 | 6.14% | 356,454,274.61 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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   | 267,653,930.61 | 13,382,696.53 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 25,884,510.48  | 2,588,451.05  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 3,913,750.64   | 1,174,125.19  | 30.00%  |
| 3 至 5 年 | 175,266.98     | 87,633.49     | 50.00%  |
| 5 年以上   | 193,412.49     | 193,412.49    | 100.00% |
| 合计      | 297,820,871.20 | 17,426,318.75 |         |

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：

适用 不适用

(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 |               |
| 应收账款坏账准备 | 23,307,096.61 |        | 5,880,777.86 |    |    | 17,426,318.75 |
| 合计       | 23,307,096.61 |        | 5,880,777.86 |    |    | 17,426,318.75 |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

(4) 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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额     | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 147,126,716.28 | 0.00         | 147,126,716.28 | 48.36%               | 7,356,335.81          |
| 第二名  | 45,615,668.53  | 0.00         | 45,615,668.53  | 14.99%               | 2,280,783.43          |
| 第三名  | 30,603,441.32  | 0.00         | 30,603,441.32  | 10.06%               | 2,237,327.93          |
| 第四名  | 10,372,387.46  | 3,203,590.00 | 13,575,977.46  | 4.46%                | 678,798.87            |
| 第五名  | 10,751,024.01  | 0.00         | 10,751,024.01  | 3.53%                | 537,551.20            |
| 合计   | 244,469,237.60 | 3,203,590.00 | 247,672,827.60 | 81.40%               | 13,090,797.24         |

## 5、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

| 项目      | 期末余额         |            |              | 期初余额          |            |               |
|---------|--------------|------------|--------------|---------------|------------|---------------|
|         | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         | 账面余额          | 坏账准备       | 账面价值          |
| 未到期的质保金 | 6,426,718.49 | 321,335.92 | 6,105,382.57 | 11,380,231.40 | 569,011.57 | 10,811,219.83 |
| 合计      | 6,426,718.49 | 321,335.92 | 6,105,382.57 | 11,380,231.40 | 569,011.57 | 10,811,219.83 |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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  |               |
| 其中：       |              |         |            |       |              |               |         |            |       |               |
| 按组合计提坏账准备 | 6,426,718.49 | 100.00% | 321,335.92 | 5.00% | 6,105,382.57 | 11,380,231.40 | 100.00% | 569,011.57 | 5.00% | 10,811,219.83 |
| 其中：       |              |         |            |       |              |               |         |            |       |               |
| 未到期质保金    | 6,426,718.49 | 100.00% | 321,335.92 | 5.00% | 6,105,382.57 | 11,380,231.40 | 100.00% | 569,011.57 | 5.00% | 10,811,219.83 |
| 合计        | 6,426,718.49 | 100.00% | 321,335.92 | 5.00% | 6,105,382.57 | 11,380,231.40 | 100.00% | 569,011.57 | 5.00% | 10,811,219.83 |

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：未到期质保金

单位：元

| 名称     | 期末余额         |            |       |
|--------|--------------|------------|-------|
|        | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例  |
| 未到期质保金 | 6,426,718.49 | 321,335.92 | 5.00% |
| 合计     | 6,426,718.49 | 321,335.92 |       |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目       | 本期计提 | 本期收回或转回    | 本期转销/核销 | 原因 |
|----------|------|------------|---------|----|
| 合同资产减值准备 |      | 247,675.65 |         |    |
| 合计       |      | 247,675.65 |         | —— |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

其他说明

## 6、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 15,122,225.59 | 21,356,308.54 |
| 合计   | 15,122,225.59 | 21,356,308.54 |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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 |               |
| 其中：       |               |         |      |      |               |               |         |      |      |               |
| 按组合计提坏账准备 | 15,122,225.59 | 100.00% |      |      | 15,122,225.59 | 21,356,308.54 | 100.00% |      |      | 21,356,308.54 |
| 其中：       |               |         |      |      |               |               |         |      |      |               |
| 银行承兑汇票    | 15,122,225.59 | 100.00% |      |      | 15,122,225.59 | 21,356,308.54 | 100.00% |      |      | 21,356,308.54 |
| 合计        | 15,122,225.59 | 100.00% |      |      | 15,122,225.59 | 21,356,308.54 | 100.00% |      |      | 21,356,308.54 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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） |    |
| 2024 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

## 7、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 4,633,428.36 | 4,296,192.32 |
| 合计    | 4,633,428.36 | 4,296,192.32 |

### (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 | 5,186,978.00 | 5,798,678.00 |
| 备用金    | 289,197.01   | 554,240.61   |
| 其他     | 26,458.48    | 26,389.56    |
| 合计     | 5,502,633.49 | 6,379,308.17 |

#### 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 4,024,668.35 | 3,082,005.73 |
| 1 至 2 年      | 157,277.14   | 118,563.85   |
| 2 至 3 年      | 40,500.00    | 236,050.59   |
| 3 年以上        | 1,280,188.00 | 2,942,688.00 |
| 3 至 4 年      | 177,500.00   | 2,192,688.00 |
| 4 至 5 年      | 1,102,688.00 |              |
| 5 年以上        |              | 750,000.00   |
| 合计           | 5,502,633.49 | 6,379,308.17 |

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减) |    |
|      |                |                     |                     |    |

|                         |              | 值) | 值) |              |
|-------------------------|--------------|----|----|--------------|
| 2024 年 1 月 1 日余额        | 2,083,115.85 |    |    | 2,083,115.85 |
| 2024 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |              |    |    |              |
| 本期转回                    | 1,213,910.72 |    |    | 1,213,910.72 |
| 2024 年 6 月 30 日余<br>额   | 869,205.13   |    |    | 869,205.13   |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

#### 4) 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        | 转销或核销 | 其他 |            |
| 其他应收款坏<br>账准备 | 2,083,115.85 |        | 1,213,910.72 |       |    | 869,205.13 |
| 合计            | 2,083,115.85 |        | 1,213,910.72 |       |    | 869,205.13 |

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 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提<br>比例的依据及其合理<br>性 |
|------|---------|------|------|-----------------------------|
|      |         |      |      |                             |

#### 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<br>末余额合计数的<br>比例 | 坏账准备期末余<br>额 |
|------|-------|--------------|-------|--------------------------|--------------|
| 第一名  | 保证金   | 1,648,390.00 | 2 年以内 | 29.96%                   | 83,419.50    |
| 第二名  | 保证金   | 1,540,000.00 | 1 年以内 | 27.99%                   | 77,000.00    |
| 第三名  | 保证金   | 1,090,000.00 | 4-5 年 | 19.81%                   | 545,000.00   |
| 第四名  | 保证金   | 330,000.00   | 1 年以内 | 6.00%                    | 16,500.00    |
| 第五名  | 押金    | 189,000.00   | 2 年以内 | 3.43%                    | 12,450.00    |
| 合计   |       | 4,797,390.00 |       | 87.19%                   | 734,369.50   |



## 8、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   | 5,229,334.29 | 90.25% | 1,888,329.65 | 78.09% |
| 1 至 2 年 | 327,170.47   | 5.65%  | 420,761.84   | 17.40% |
| 2 至 3 年 | 108,000.00   | 1.86%  | 108,929.92   | 4.51%  |
| 3 年以上   | 129,687.46   | 2.24%  |              |        |
| 合计      | 5,794,192.22 |        | 2,418,021.41 |        |

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：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 2024 年 06 月 30 日余额（元） | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|-----------------------|--------------------|
| 第一名  | 1,699,216.68          | 29.33              |
| 第二名  | 960,000.00            | 16.57              |
| 第三名  | 451,561.00            | 7.79               |
| 第四名  | 269,000.00            | 4.64               |
| 第五名  | 254,550.04            | 4.39               |
| 合计   | 3,634,327.72          | 62.72              |

其他说明：

## 9、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<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料 | 23,558,336.35 | 2,819,784.62              | 20,738,551.73 | 26,463,739.07 | 2,733,863.53              | 23,729,875.54 |
| 在产品 | 23,603,190.00 | 3,709,718.28              | 19,893,471.72 | 86,318,534.00 | 3,975,137.94              | 82,343,396.06 |

|      |                |               |                |                |              |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|      | 5              |               | 7              | 1              |              | 7              |
| 库存商品 | 6,345,561.82   | 502,949.31    | 5,842,612.51   | 5,648,382.27   | 388,124.40   | 5,260,257.87   |
| 发出商品 | 144,984,843.41 | 5,977,676.30  | 139,007,167.11 | 103,638,015.45 | 2,601,283.92 | 101,036,731.53 |
| 合计   | 198,491,931.63 | 13,010,128.51 | 185,481,803.12 | 222,068,670.80 | 9,698,409.79 | 212,370,261.01 |

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源存货 | 自行加工的数据资源存货 | 其他方式取得的数据资源存货 | 合计 |
|----|-----------|-------------|---------------|----|
|----|-----------|-------------|---------------|----|

(3) 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 |               |
| 原材料  | 2,733,863.53 | 85,921.09    |    |              |    | 2,819,784.62  |
| 在产品  | 3,975,137.94 | 275,339.32   |    | 540,758.98   |    | 3,709,718.28  |
| 库存商品 | 388,124.40   | 193,718.00   |    | 78,893.09    |    | 502,949.31    |
| 发出商品 | 2,601,283.92 | 4,903,876.09 |    | 1,527,483.71 |    | 5,977,676.30  |
| 合计   | 9,698,409.79 | 5,458,854.50 |    | 2,147,135.78 |    | 13,010,128.51 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末   |      |          | 期初   |      |          |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
|      | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

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 | 5,990,611.68 | 5,572,386.30 |
| 预缴所得税      | 2,745,483.13 | 857,824.66   |
| 合计         | 8,736,094.81 | 6,430,210.96 |

其他说明：

### 11、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位          | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |            |             |          |        |             |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>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           |              |        |            |             |          |        |             |        |    | 0.00           |              |
| 苏州盛荣佰奥智能装备有限公司 | 279,838.14     |              |        | 274,902.92 | -4,935.22   |          |        |             |        |    | 0.00           |              |
| 小计             | 279,838.14     |              |        | 274,902.92 | -4,935.22   |          |        |             |        |    | 0.00           |              |
| 合计             | 279,838.14     |              |        | 274,902.92 | -4,935.22   |          |        |             |        |    | 0.00           |              |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

### 12、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 193,589,857.56 | 200,129,118.30 |
| 合计   | 193,589,857.56 | 200,129,118.30 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 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    | 186,347,166.10 | 32,265,264.98 | 773,941.31 | 10,805,909.06 | 230,192,281.45 |
| 2. 本期增加金额  |                |               |            | 210,964.60    | 210,964.60     |
| (1) 购置     |                |               |            | 210,964.60    | 210,964.60     |
| (2) 在建工程转入 |                |               |            |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |               |            |               |                |
| 3. 本期减少金额  |                | 494,777.27    |            | 77,244.98     | 572,022.25     |
| (1) 处置或报废  |                | 494,777.27    |            | 77,244.98     | 572,022.25     |
| 4. 期末余额    | 186,347,166.10 | 31,770,487.71 | 773,941.31 | 10,939,628.68 | 229,831,223.80 |
| 二、累计折旧     |                |               |            |               |                |
| 1. 期初余额    | 4,425,745.20   | 16,106,958.22 | 616,299.84 | 7,858,689.02  | 29,007,692.28  |
| 2. 本期增加金额  | 4,425,745.20   | 1,191,522.68  | 16,386.76  | 867,242.49    | 6,500,897.13   |
| (1) 计提     | 4,425,745.20   | 1,191,522.68  | 16,386.76  | 867,242.49    | 6,500,897.13   |
| 3. 本期减少金额  |                | 257,388.50    |            | 65,305.54     | 322,694.04     |
| (1) 处置或报废  |                | 257,388.50    |            | 65,305.54     | 322,694.04     |
| 4. 期末余额    | 8,851,490.40   | 17,041,092.40 | 632,686.60 | 8,660,625.97  | 35,185,895.37  |
| 三、减值准备     |                |               |            |               |                |
| 1. 期初余额    |                | 1,055,470.87  |            |               | 1,055,470.87   |
| 2. 本期增加金额  |                |               |            |               |                |
| (1) 计提     |                |               |            |               |                |
| 3. 本期减少金额  |                |               |            |               |                |
| (1) 处      |                |               |            |               |                |

|           |                |               |            |              |                |
|-----------|----------------|---------------|------------|--------------|----------------|
| 置或报废      |                |               |            |              |                |
| 4. 期末余额   |                | 1,055,470.87  |            |              | 1,055,470.87   |
| 四、账面价值    |                |               |            |              |                |
| 1. 期末账面价值 | 177,495,675.70 | 13,673,924.44 | 141,254.71 | 2,279,002.71 | 193,589,857.56 |
| 2. 期初账面价值 | 181,921,420.90 | 15,102,835.89 | 157,641.47 | 2,947,220.04 | 200,129,118.30 |

(2) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

13、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额       | 期初余额 |
|------|------------|------|
| 在建工程 | 837,307.66 | 0.00 |
| 合计   | 837,307.66 | 0.00 |

(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 |
| 厂房装修 | 837,307.66 |      | 837,307.66 | 0.00 |      | 0.00 |
| 合计   | 837,307.66 |      | 837,307.66 | 0.00 |      | 0.00 |

(2) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋建筑物        | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |              |
| 1. 期初余额   | 2,187,311.81 | 2,187,311.81 |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| 4. 期末余额   | 2,187,311.81 | 2,187,311.81 |
| 二、累计折旧    |              |              |
| 1. 期初余额   | 820,241.98   | 820,241.98   |

|           |              |              |
|-----------|--------------|--------------|
| 2. 本期增加金额 | 546,828.00   | 546,828.00   |
| (1) 计提    | 546,828.00   | 546,828.00   |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置    |              |              |
| 4. 期末余额   | 1,367,069.98 | 1,367,069.98 |
| 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 | 820,241.83   | 820,241.83   |
| 2. 期初账面价值 | 1,367,069.83 | 1,367,069.83 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

15、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 | 软件            | 合计            |
|------------|---------------|-----|-------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |     |       |               |               |
| 1. 期初余额    | 12,612,044.03 |     |       | 17,655,756.55 | 30,267,800.58 |
| 2. 本期增加金额  |               |     |       | 785,477.80    | 785,477.80    |
| (1) 购置     |               |     |       | 785,477.80    | 785,477.80    |
| (2) 内部研发   |               |     |       |               |               |
| (3) 企业合并增加 |               |     |       |               |               |
| 3. 本期减少金额  |               |     |       |               |               |

|               |               |  |  |               |               |
|---------------|---------------|--|--|---------------|---------------|
| (1) 处<br>置    |               |  |  |               |               |
| 4. 期末余额       | 12,612,044.03 |  |  | 18,441,234.35 | 31,053,278.38 |
| 二、累计摊销        |               |  |  |               |               |
| 1. 期初余额       | 1,223,847.66  |  |  | 14,530,695.01 | 15,754,542.67 |
| 2. 本期增加<br>金额 | 127,192.38    |  |  | 1,218,569.70  | 1,345,762.08  |
| (1) 计<br>提    | 127,192.38    |  |  | 1,218,569.70  | 1,345,762.08  |
| 3. 本期减少<br>金额 |               |  |  |               |               |
| (1) 处<br>置    |               |  |  |               |               |
| 4. 期末余额       | 1,351,040.04  |  |  | 15,749,264.71 | 17,100,304.75 |
| 三、减值准备        |               |  |  |               |               |
| 1. 期初余额       |               |  |  |               |               |
| 2. 本期增加<br>金额 |               |  |  |               |               |
| (1) 计<br>提    |               |  |  |               |               |
| 3. 本期减少<br>金额 |               |  |  |               |               |
| (1) 处<br>置    |               |  |  |               |               |
| 4. 期末余额       |               |  |  |               |               |
| 四、账面价值        |               |  |  |               |               |
| 1. 期末账面<br>价值 | 11,261,003.99 |  |  | 2,691,969.64  | 13,952,973.63 |
| 2. 期初账面<br>价值 | 11,388,196.37 |  |  | 3,125,061.54  | 14,513,257.91 |

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

## (2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 16、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 | 4,172,850.76 |        | 497,960.91 |        | 3,674,889.85 |
| 合计   | 4,172,850.76 |        | 497,960.91 |        | 3,674,889.85 |

其他说明

## 17、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    |
| 可抵扣亏损 | 5,343,155.27 | 1,335,788.82 |            |            |
| 坏账准备  | 29,238.25    | 7,309.56     | 24,221.37  | 6,055.34   |
| 租赁负债  | 293,500.84   | 73,375.21    | 580,126.63 | 145,031.66 |
| 合计    | 5,665,894.36 | 1,416,473.59 | 604,348.00 | 151,087.00 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目    | 期末余额       |            | 期初余额       |            |
|-------|------------|------------|------------|------------|
|       | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债    |
| 使用权资产 | 429,650.51 | 107,412.63 | 716,084.21 | 179,021.05 |
| 合计    | 429,650.51 | 107,412.63 | 716,084.21 | 179,021.05 |

### (3) 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 | 107,412.63       | 1,309,060.96      | 151,087.00       | 0.00              |
| 递延所得税负债 | 107,412.63       | 0.00              | 151,087.00       | 27,934.05         |

### (4) 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 | 31,864,538.81  | 46,935,304.85  |
| 可抵扣亏损    | 200,195,056.35 | 213,143,409.47 |
| 合计       | 232,059,595.16 | 260,078,714.32 |

### (5) 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 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2024 年 | 824,918.37    | 824,918.37    |    |
| 2025 年 | 530,167.94    | 530,167.94    |    |
| 2026 年 | 4,762,790.21  | 4,762,790.21  |    |
| 2027 年 | 10,013,147.91 | 13,777,151.31 |    |
| 2028 年 | 9,006,569.76  | 11,564,511.27 |    |



|        |                |                |  |
|--------|----------------|----------------|--|
| 2029 年 | 2,637,022.36   | 0.00           |  |
| 2030 年 | 0.00           | 0.00           |  |
| 2031 年 | 5,586,496.84   | 5,586,496.84   |  |
| 2032 年 | 90,654,938.75  | 90,695,734.22  |  |
| 2033 年 | 76,179,004.21  | 85,401,639.31  |  |
| 合计     | 200,195,056.35 | 213,143,409.47 |  |

其他说明

## 18、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         |
| 预付设备款 | 705,822.00   |      | 705,822.00   | 1,209,059.51 |      | 1,209,059.51 |
| 预付工程款 | 1,109,518.52 |      | 1,109,518.52 |              |      |              |
| 合计    | 1,815,340.52 |      | 1,815,340.52 | 1,209,059.51 |      | 1,209,059.51 |

其他说明：

## 19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末           |              |        |                      | 期初           |              |        |                      |
|------|--------------|--------------|--------|----------------------|--------------|--------------|--------|----------------------|
|      | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型   | 受限情况                 | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型   | 受限情况                 |
| 货币资金 | 1,063,000.00 | 1,063,000.00 | 资金受限   | 银行承兑汇票保证金、支付宝保证金等    | 1,525,686.29 | 1,525,686.29 | 资金受限   | 银行承兑汇票保证金、支付宝保证金等    |
| 应收票据 | 988,000.00   | 988,000.00   | 使用状态受限 | 已背书未到期不满足终止确认条件的应收票据 | 300,466.68   | 300,466.68   | 使用状态受限 | 已背书未到期不满足终止确认条件的应收票据 |
| 合计   | 2,051,000.00 | 2,051,000.00 |        |                      | 1,826,152.97 | 1,826,152.97 |        |                      |

其他说明：

## 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 | 43,524,340.00 | 58,119,339.48 |
| 应计利息 | 35,853.95     | 77,742.12     |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 43,560,193.95 | 58,197,081.60 |
|----|---------------|---------------|

短期借款分类的说明：

## 21、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 55,640,712.07 | 77,162,479.16 |
| 合计     | 55,640,712.07 | 77,162,479.16 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

## 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 | 76,680,786.42  | 107,142,100.16 |
| 工程款 | 18,390,487.30  | 26,132,393.87  |
| 设备款 | 4,614,898.59   | 4,577,622.54   |
| 其他  | 4,140,181.00   | 4,050,954.18   |
| 合计  | 103,826,353.31 | 141,903,070.75 |

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

## 23、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 3,399,055.54 | 3,662,219.61 |
| 合计    | 3,399,055.54 | 3,662,219.61 |

### (1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|      |      |      |

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 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         |
|---------|--------------|--------------|
| 关联方借款   | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 员工报销应付款 | 342,173.72   | 603,345.18   |
| 其他      | 56,881.82    | 58,874.43    |
| 合计      | 3,399,055.54 | 3,662,219.61 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目  | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-----|--------------|-----------|
| 肖朝蓬 | 3,000,000.00 | 借款        |
| 合计  | 3,000,000.00 |           |

其他说明

24、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 32,771,094.27 | 46,914,835.61 |
| 合计   | 32,771,094.27 | 46,914,835.61 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 25、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         | 14,841,014.04 | 66,966,463.14 | 70,758,131.08 | 11,049,346.10 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 3,472,047.15  | 3,472,047.15  |               |
| 三、辞退福利         |               | 113,500.00    | 113,500.00    |               |
| 合计             | 14,841,014.04 | 70,552,010.29 | 74,343,678.23 | 11,049,346.10 |

### (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 | 14,841,014.04 | 60,398,721.22 | 64,190,389.16 | 11,049,346.10 |
| 2、职工福利费       |               | 2,711,372.92  | 2,711,372.92  |               |
| 3、社会保险费       |               | 1,783,863.00  | 1,783,863.00  |               |
| 其中：医疗保险费      |               | 1,508,294.38  | 1,508,294.38  |               |
| 工伤保险费         |               | 110,813.67    | 110,813.67    |               |
| 生育保险费         |               | 164,754.95    | 164,754.95    |               |
| 4、住房公积金       |               | 2,072,506.00  | 2,072,506.00  |               |
| 合计            | 14,841,014.04 | 66,966,463.14 | 70,758,131.08 | 11,049,346.10 |

### (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 |      | 3,366,833.60 | 3,366,833.60 |      |
| 2、失业保险费  |      | 105,213.55   | 105,213.55   |      |
| 合计       |      | 3,472,047.15 | 3,472,047.15 |      |

其他说明：

## 26、应交税费

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 增值税   | 10,265,691.00 | 6,163,766.37 |
| 企业所得税 |               | 844,180.87   |

|         |               |              |
|---------|---------------|--------------|
| 个人所得税   | 363,571.11    | 565,668.58   |
| 城市维护建设税 | 704,049.12    | 580,005.16   |
| 教育费附加   | 502,892.24    | 414,289.43   |
| 房产税     | 285,610.15    |              |
| 印花税     | 50,386.86     | 131,970.11   |
| 其他      | 4,830.78      | 12,087.51    |
| 合计      | 12,177,031.26 | 8,711,968.03 |

其他说明

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额       | 期初余额         |
|------------|------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 |            | 190,000.00   |
| 一年内到期的租赁负债 | 560,321.19 | 1,107,514.48 |
| 合计         | 560,321.19 | 1,297,514.48 |

其他说明：

## 28、其他流动负债

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 应收票据还原 | 988,000.00   | 1,784,605.37 |
| 待转销项税额 | 1,186,797.54 | 5,337,696.12 |
| 合计     | 2,174,797.54 | 7,122,301.49 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 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 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |

其他说明：

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 信用借款 | 20,016,111.11 | 9,215,000.00 |

|    |               |              |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 20,016,111.11 | 9,215,000.00 |
|----|---------------|--------------|

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 30、预计负债

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          | 形成原因      |
|--------|---------------|---------------|-----------|
| 未决诉讼   |               | 72,613.51     |           |
| 产品质量保证 | 11,849,771.80 | 9,983,394.96  | 预提产品质量保证金 |
| 合计     | 11,849,771.80 | 10,056,008.47 |           |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 31、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 | 857,787.35 |      | 105,068.78 | 752,718.57 | 收到政府补助 |
| 合计   | 857,787.35 |      | 105,068.78 | 752,718.57 |        |

其他说明：

### 32、股本

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 64,032,436.00 |             |    |       |    |    | 64,032,436.00 |

其他说明：

### 33、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） | 352,251,139.19 |      |      | 352,251,139.19 |
| 合计         | 352,251,139.19 |      |      | 352,251,139.19 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 34、库存股

单位：元

| 项目  | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|-----|------|---------------|------|---------------|
| 库存股 |      | 15,106,786.09 |      | 15,106,786.09 |
| 合计  |      | 15,106,786.09 |      | 15,106,786.09 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、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：

### 36、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       | 94,382,102.95  | 107,985,930.53 |
| 调整后期初未分配利润        | 94,382,102.95  | 107,985,930.53 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 14,175,530.87  | 4,399,150.59   |
| 期末未分配利润           | 108,557,633.82 | 112,385,081.12 |

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 37、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 | 201,641,321.74 | 156,100,465.05 | 238,905,615.13 | 190,502,675.17 |
| 其他业务 | 193,133.51     | 11,013.33      | 894,240.81     | 110,664.35     |
| 合计   | 201,834,455.25 | 156,111,478.38 | 239,799,855.94 | 190,613,339.52 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1           |                | 分部 2 |      |      |      | 合计             |                |
|------------|----------------|----------------|------|------|------|------|----------------|----------------|
|            | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型       | 201,641,321.74 | 156,100,465.05 |      |      |      |      | 201,641,321.74 | 156,100,465.05 |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 智能组装设备     | 184,720,424.69 | 142,345,632.82 |      |      |      |      | 184,720,424.69 | 142,345,632.82 |
| 零组件        | 15,936,334.55  | 13,374,940.74  |      |      |      |      | 15,936,334.55  | 13,374,940.74  |
| 其他         | 984,562.50     | 379,891.49     |      |      |      |      | 984,562.50     | 379,891.49     |
| 按经营地区分类    | 201,641,321.74 | 156,100,465.05 |      |      |      |      | 201,641,321.74 | 156,100,465.05 |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 境内销售       | 198,315,756.37 | 153,871,117.63 |      |      |      |      | 198,315,756.37 | 153,871,117.63 |
| 境外销售       | 3,325,565.37   | 2,229,347.42   |      |      |      |      | 3,325,565.37   | 2,229,347.42   |
| 市场或客户类型    |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 合同类型       |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 按商品转让的时间分类 |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 按合同期限分类    |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 按销售渠道分类    |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 合计         | 201,641,321.74 | 156,100,465.05 |      |      |      |      | 201,641,321.74 | 156,100,465.05 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|    |           |         |             |          |                  |                  |

其他说明

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。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明

### 38、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 | 884,851.76   | 323,901.19 |
| 教育费附加   | 632,036.97   | 231,357.98 |
| 房产税     | 571,220.30   |            |
| 土地使用税   | 33,000.74    | 35,823.49  |
| 印花税     | 98,058.41    | 158,080.38 |
| 其他      |              | 113.64     |
| 合计      | 2,219,168.18 | 749,276.68 |

其他说明：

### 39、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 10,254,370.22 | 11,590,829.56 |
| 折旧费    | 2,425,524.64  | 169,353.02    |
| 中介机构费  | 1,433,447.06  | 1,181,711.91  |
| 差旅费    | 526,966.56    | 522,776.67    |
| 办公费    | 605,075.84    | 290,889.09    |
| 业务招待费  | 236,976.71    | 294,450.88    |
| 房租费    | 195,578.83    | 520,376.11    |
| 长期待摊费用 | 55,544.04     | 610,274.63    |
| 其他     | 1,670,056.86  | 743,328.84    |
| 合计     | 17,403,540.76 | 15,923,990.71 |

其他说明

### 40、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 4,259,019.76 | 2,966,168.95 |
| 业务招待费 | 1,347,042.80 | 1,322,378.89 |
| 差旅费   | 281,882.20   | 763,765.82   |
| 办公费用  | 146,310.24   | 178,389.56   |
| 折旧费   | 53,503.19    | 41,427.51    |
| 其他    | 207,721.50   | 805,183.76   |
| 合计    | 6,295,479.69 | 6,077,314.49 |

其他说明：

#### 41、研发费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 8,981,282.10  | 12,685,404.82 |
| 材料费  | 5,059,787.54  | 4,433,675.89  |
| 折旧费  | 304,397.93    | 454,053.98    |
| 其他   | 15,121.34     | 56,603.77     |
| 合计   | 14,360,588.91 | 17,629,738.46 |

其他说明

#### 42、财务费用

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额       |
|-------------|--------------|-------------|
| 利息支出        | 1,727,465.32 | 399,145.12  |
| 其中：租赁负债利息支出 | 19,806.71    | 102,871.89  |
| 减：利息收入      | 407,805.48   | 135,916.68  |
| 利息净支出       | 1,319,659.84 | 263,228.44  |
| 汇兑净损失       | -302,948.78  | -466,021.82 |
| 银行手续费       | 50,844.51    | 99,926.17   |
| 合计          | 1,067,555.57 | -102,867.21 |

其他说明

#### 43、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 | 7,420,690.74 | 5,344,102.63 |

#### 44、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额       | 上期发生额 |
|---------------|-------------|-------|
| 交易性金融资产       | -101,313.06 |       |

|    |             |      |
|----|-------------|------|
| 合计 | -101,313.06 | 0.00 |
|----|-------------|------|

其他说明：

#### 45、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                  | -1,847.59  | -57,561.74  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                 | -3,087.63  |             |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益                | 59,528.77  |             |
| 银行理财产品收益                        | 411,084.87 | 28,685.97   |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 |            | -253,926.72 |
| 合计                              | 465,678.42 | -282,802.49 |

其他说明

#### 46、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------|--------------|---------------|
| 应收票据坏账损失  | 89,100.00    |               |
| 应收账款坏账损失  | 5,880,777.86 | -5,796,295.28 |
| 其他应收款坏账损失 | 1,193,910.72 | -412,872.22   |
| 合同资产坏账损失  | 247,675.65   | -76,977.75    |
| 合计        | 7,411,464.23 | -6,286,145.25 |

其他说明

#### 47、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -5,458,854.50 | -3,090,104.47 |
| 合计                  | -5,458,854.50 | -3,090,104.47 |

其他说明：

#### 48、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 | -84,070.01 | 13,405.69   |
| 其中：固定资产                                   | -84,070.01 | -729,914.95 |
| 其中：使用权资产                                  |            | 743,320.64  |
| 合计  | -84,070.01 | 13,405.69   |

#### 49、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 |
|----|----------|-----------|---------------|
| 其他 | 4,800.25 | 54,327.33 | 4,800.25      |
| 合计 | 4,800.25 | 54,327.33 | 4,800.25      |

其他说明：

#### 50、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 | 150,866.16 | 352,865.59 | 150,866.16    |
| 其他          | 694,530.90 | 4,591.51   | 694,530.90    |
| 合计          | 845,397.06 | 357,457.10 | 845,397.06    |

其他说明：

#### 51、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 | 467,232.27    |            |
| 递延所得税费用 | -1,336,995.01 | -19,185.86 |
| 合计      | -869,762.74   | -19,185.86 |

##### (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             | 13,189,642.77 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,978,446.42  |
| 子公司适用不同税率的影响     | -557,819.84   |
| 调整以前期间所得税的影响     | 467,232.27    |

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| 非应税收入的影响                       | 740.28        |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 119,878.07    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -1,046,907.85 |
| 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 | 700,721.04    |
| 研发费用加计扣除                       | -2,532,053.13 |
| 所得税费用                          | -869,762.74   |

其他说明：

## 52、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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        |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 7,180,267.53 | 941,960.33   |
| 往来款  | 0.00         | 2,932,490.32 |
| 其他   | 1,214,540.97 | 416,434.20   |
| 合计   | 8,394,808.50 | 4,290,884.85 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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  | 5,074,908.88  | 4,856,365.44  |
| 售后服务费 | 1,219,827.28  | 2,529,870.30  |
| 业务招待费 | 1,584,019.51  | 1,616,854.77  |
| 差旅费   | 808,848.76    | 6,470,099.93  |
| 办公费用  | 751,386.08    | 874,947.11    |
| 中介机构费 | 1,433,447.06  | 1,721,382.60  |
| 房租费   | 195,578.83    | 5,795,026.42  |
| 其他    | 2,251,402.00  | 5,877,021.72  |
| 合计    | 13,319,418.40 | 29,741,568.29 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额 |
|------|------------|-------|
| 利息收入 | 407,805.48 |       |
| 合计   | 407,805.48 |       |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------|----------------|---------------|
| 交易性金融资产 | 149,376,000.00 | 25,000,000.00 |
| 合计      | 149,376,000.00 | 25,000,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------|----------------|---------------|
| 交易性金融资产 | 169,376,717.00 | 25,000,000.00 |
| 合计      | 169,376,717.00 | 25,000,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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 |
|-----------|---------------|-------|
| 回购股份支付的现金 | 15,106,786.09 |       |
| 租赁付款      | 567,000.00    |       |
| 合计        | 15,673,786.09 |       |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目                | 期初余额          | 本期增加          |              | 本期减少          |           | 期末余额          |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-----------|---------------|
|                   |               | 现金变动          | 非现金变动        | 现金变动          | 非现金变动     |               |
| 短期借款              | 58,197,081.60 | 82,405,000.00 | 1,592,273.18 | 98,556,418.71 | 77,742.12 | 43,560,193.95 |
| 长期借款（含一年内到期的长期借款） | 9,405,000.00  | 20,000,000.00 | 193,127.55   | 9,582,016.44  | 0.00      | 20,016,111.11 |
| 租赁负债（含            | 1,107,514.48  | 0.00          | 19,806.71    | 567,000.00    | 0.00      | 560,321.19    |

|                 |               |                |              |                |           |               |
|-----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|-----------|---------------|
| 一年内到期的<br>租赁负债) |               |                |              |                |           |               |
| 合计              | 68,709,596.08 | 102,405,000.00 | 1,805,207.44 | 108,705,435.15 | 77,742.12 | 64,136,626.25 |

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|----|--------|-----------|------|

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

### 53、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                              | 14,059,405.51 | 4,323,575.49   |
| 加：资产减值准备                         | -1,952,609.73 | 9,376,249.72   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 6,500,897.13  | 2,375,071.85   |
| 使用权资产折旧                          | 546,828.00    | 3,699,130.88   |
| 无形资产摊销                           | 1,345,762.08  | 3,051,966.60   |
| 长期待摊费用摊销                         | 497,960.91    | 1,425,710.91   |
| 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） | 234,936.17    | -13,405.69     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |               | 352,865.59     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 101,313.06    |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 1,263,829.78  | -202,793.38    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -465,678.42   | 282,802.49     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -1,309,060.96 | -19,185.86     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -27,934.05    |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 21,429,603.39 | -88,889,357.26 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 97,059,868.87 | -72,462,743.48 |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -69,886,173.53 | 90,357,154.01  |
| 其他                    |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 69,398,948.21  | -46,342,958.13 |
| 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               | 50,980,163.35  | 29,616,906.48  |
| 减：现金的期初余额             | 31,910,270.83  | 61,054,389.54  |
| 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          | 19,069,892.52  | -31,437,483.06 |

## （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           | 50,980,163.35 | 31,910,270.83 |
| 可随时用于支付的银行存款   | 50,980,080.57 | 31,902,067.98 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 82.78         | 8,202.85      |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 50,980,163.35 | 31,910,270.83 |

## （3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         | 不属于现金及现金等价物的理由   |
|--------|--------------|--------------|------------------|
| 银行存款   | 0.00         | 342,686.29   | 银行冻结资金           |
| 其他货币资金 | 1,063,000.00 | 1,183,000.00 | 银行承兑汇票保证金、支付宝保证金 |
| 合计     | 1,063,000.00 | 1,525,686.29 |                  |

其他说明：

## 54、 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 |        |      | 10,182,085.60 |



|       |              |        |               |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 其中：美元 | 1,428,703.71 | 7.1268 | 10,182,085.60 |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
|       |              |        |               |
| 应收账款  |              |        | 37,213,138.66 |
| 其中：美元 | 5,221,577.52 | 7.1268 | 37,213,138.66 |
| 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

## 55、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

| 项 目                               | 2024 半年度金额（元） |
|-----------------------------------|---------------|
| 本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用            | 195,578.83    |
| 本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | —             |
| 租赁负债的利息费用                         | 19,806.71     |
| 计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额          | —             |
| 转租使用权资产取得的收入                      | —             |
| 与租赁相关的总现金流出                       | 762,578.83    |

涉及售后租回交易的情况

## 56、其他

## 八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 8,981,282.10  | 12,685,404.82 |
| 材料费        | 5,059,787.54  | 4,433,675.89  |
| 折旧摊销费      | 304,397.93    | 454,053.98    |
| 其他         | 15,121.34     | 56,603.77     |
| 合计         | 14,360,588.91 | 17,629,738.46 |
| 其中：费用化研发支出 | 14,360,588.91 | 17,629,738.46 |

## 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

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本          | 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  | 17,826,000.00 | 江苏昆山  | 江苏昆山 | 零部件加工销售 | 96.69%  | 0.00% | 设立   |
| 佰奥内江  | 20,000,000.00 | 四川内江  | 四川内江 | 设备制造销售  | 100.00% | 0.00% | 设立   |
| 佰奥软件  | 7,000,000.00  | 江苏昆山  | 江苏昆山 | 软硬件研发销售 | 100.00% | 0.00% | 设立   |
| 佰奥物流  | 2,000,000.00  | 江苏昆山  | 江苏昆山 | 软硬件研发销售 | 100.00% | 0.00% | 设立   |
| 佰森特   | 3,000,000.00  | 江苏昆山  | 江苏昆山 | 材料销售    | 100.00% | 0.00% | 设立   |
| 衣缝智能  | 3,500,000.00  | 江苏昆山  | 江苏昆山 | 零部件加工销售 | 70.00%  | 0.00% | 设立   |
| 沈阳佰奥  | 10,000,000.00 | 辽宁沈阳  | 辽宁沈阳 | 软硬件研发销售 | 90.00%  | 0.00% | 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        | 0.00       | 279,838.14 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |
| --净利润           | -4,935.22  | -57,561.74 |
| --综合收益总额        | -4,935.22  | -57,561.74 |

其他说明

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额       | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额       | 与资产/收益相关 |
|------|------------|----------|-------------|------------|--------|------------|----------|
| 递延收益 | 857,787.35 |          |             | 105,068.78 |        | 752,718.57 | 与资产相关    |

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 5,226,161.78 | 4,917,987.07 |

其他说明

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

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

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

#### 1. 信用风险

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

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

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

##### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组

合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

### （2）已发生信用减值资产的定义

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

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 82.09%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 87.19%。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

| 项目          | 2024 年 06 月 30 日 |               |         |       |                |
|-------------|------------------|---------------|---------|-------|----------------|
|             | 1 年以内            | 1 至 2 年       | 2 至 3 年 | 3 年以上 | 合计             |
| 短期借款        | 43,560,193.95    | —             | —       | —     | 43,560,193.95  |
| 应付票据        | 55,640,712.07    | —             | —       | —     | 55,640,712.07  |
| 应付账款        | 103,826,353.31   | —             | —       | —     | 103,826,353.31 |
| 其他应付款       | 3,399,055.54     | —             | —       | —     | 3,399,055.54   |
| 一年内到期的非流动负债 | 560,321.19       | —             | —       | —     | 560,321.19     |
| 长期借款        | —                | 20,016,111.11 | —       | —     | 20,016,111.11  |
| 合计          | 206,986,636.06   | 20,016,111.11 | —       | —     | 227,002,747.17 |

## 3. 市场风险

### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的购销业务有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2024 年 06 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

| 项 目  | 2024 年 06 月 30 日 |               |
|------|------------------|---------------|
|      | 美元               |               |
|      | 外币（美元）           | 人民币（元）        |
| 货币资金 | 1,428,703.71     | 10,182,085.60 |
| 应收账款 | 5,221,577.52     | 37,213,138.66 |
| 合计   | 6,650,281.23     | 47,395,224.26 |

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

## ②敏感性分析

于 2024 年 06 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日美元对于人民币升值或贬值 10%，那么本公司当年的利润总额将增加或减少 473.95 万元。

## （2）利率风险

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

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司短期借款、长期借款均为固定利率计息，利率的浮动对本公司无影响。

## 2、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目                        | 期末公允价值     |               |            |               |
|---------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                           | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量    | 第三层次公允价值计量 | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量               | --         | --            | --         | --            |
| （一）交易性金融资产                |            | 49,376,717.00 |            | 49,376,717.00 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            | 49,376,717.00 |            | 49,376,717.00 |
| 其中：银行理财产品                 |            | 49,376,717.00 |            | 49,376,717.00 |
| （二）应收款项融资                 |            | 15,122,225.59 |            | 15,122,225.59 |
| 持续以公允价值计量的资产总额            |            | 64,498,942.59 |            | 64,498,942.59 |
| 二、非持续的公允价值计量              | --         | --            | --         | --            |

### 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

期末交易性金融资产公允价值确定依据：期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。



### 十三、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 2024 年 06 月 30 日，肖朝蓬直接持有本公司 25.09%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、在其他主体中的权益。

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    |
|----------------|-----------|
| 西安中研佰奥智能装备有限公司 | 本公司持股 40% |

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 8.13%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 5.87%股份。公司董事                 |
| 庄华锋     | 直接持有公司 5.28%股份。公司董事                 |
| 史春魁     | 公司董事                                |
| 钱明      | 公司董事                                |
| 刘军      | 公司独立董事                              |
| 原有学     | 公司独立董事                              |
| 夏先锋     | 公司独立董事                              |
| 朱莉明     | 公司副总经理                              |
| 张曙光     | 公司监事会主席，职工代表监事                      |
| 刘继荣     | 公司监事                                |
| 柳润峰     | 公司监事                                |
| 汤如洋     | 公司副总经理（2024 年 2 月已离职）               |
| 尹杰      | 公司副总经理                              |

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额         | 起始日         | 到期日         | 说明 |
|-----|--------------|-------------|-------------|----|
| 拆入  |              |             |             |    |
| 肖朝蓬 | 3,000,000.00 | 2022年09月01日 | 2023年08月31日 |    |
| 拆出  |              |             |             |    |

### (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 | 3,824,523.18 | 3,482,145.94 |

### (3) 其他关联交易

不存在其他关联交易。

## 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 | 2,134,359.65 | 106,717.98 | 2,175,400.00 | 108,770.00 |
| 合同资产 | 西安中研佰奥智能装备有限公司 | 54,400.00    | 2,720.00   | 247,000.00   | 12,350.00  |

## 十四、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 2024 年 06 月 30 日，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 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### (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。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

|        |   |
|--------|---|
| 利润分配方案 | 2024 年 8 月 26 日公司召开第三届董事会第十四次会议及第三届监事会第十二次会议，经审议通过的利润分配预案为：以公司现有总股本 63,315,006 股为基数（公司总股本 64,032,436 股，剔除回购专户 717,430 股），向全体股东每 10 股派发现金红利 1.58 元（含税），合计派发现金红利 10,003,770.95 元（含税），不送红股，不进行资本公积金转增股本。 |
|--------|---|

### 2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 8 月 26 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、其他

截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 267,211,316.61 | 349,302,146.79 |
| 1 至 2 年      | 25,884,510.48  | 18,343,453.99  |
| 2 至 3 年      | 3,741,669.64   | 10,261,886.24  |
| 3 年以上        | 270,179.47     | 1,493,188.20   |
| 3 至 4 年      | 0.00           | 1,275,640.20   |
| 4 至 5 年      | 76,766.98      | 20,579.91      |
| 5 年以上        | 193,412.49     | 196,968.09     |
| 合计           | 297,107,676.20 | 379,400,675.22 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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 |      |

|                |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 297,107,676.20 | 100.00% | 17,302,981.25 | 5.82% | 279,804,694.95 | 379,400,675.22 | 100.00% | 23,222,764.26 | 6.12% | 356,177,910.96 |
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 账龄组合           | 297,101,026.20 | 100.00% | 17,302,981.25 | 5.82% | 279,798,044.95 | 379,394,025.22 | 100.00% | 23,222,764.26 |       | 356,171,260.96 |
| 关联方组合          | 6,650.00       | 0.00%   | 0.00          | 0.00% | 6,650.00       | 6,650.00       | 0.00%   | 0.00          | 0.00% | 6,650.00       |
| 合计             | 297,107,676.20 | 100.00% | 17,302,981.25 | 5.82% | 279,804,694.95 | 379,400,675.22 | 100.00% | 23,222,764.26 | 6.12% | 356,177,910.96 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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 | 267,204,666.61 | 13,360,233.33 | 5.00%   |
| 1-2 年 | 25,884,510.48  | 2,588,451.05  | 10.00%  |
| 2-3 年 | 3,741,669.64   | 1,122,500.89  | 30.00%  |
| 4-5 年 | 76,766.98      | 38,383.49     | 50.00%  |
| 5 年以上 | 193,412.49     | 193,412.49    | 100.00% |
| 合计    | 297,101,026.20 | 17,302,981.25 |         |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

| 名称    | 期末余额     |      |       |
|-------|----------|------|-------|
|       | 账面余额     | 坏账准备 | 计提比例  |
| 关联方组合 | 6,650.00 | 0.00 | 0.00% |
| 合计    | 6,650.00 | 0.00 |       |

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：

适用 不适用

### (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 |               |
| 应收账款坏账准备 | 23,222,764.26 |        | 5,919,783.01 |    |    | 17,302,981.25 |
| 合计       | 23,222,764.26 |        | 5,919,783.01 |    |    | 17,302,981.25 |

|  |   |  |  |  |   |
|--|---|--|--|--|---|
|  | 6 |  |  |  | 5 |
|--|---|--|--|--|---|

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

#### (4) 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：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额     | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 147,126,716.28 | 0.00         | 147,126,716.28 | 48.47%               | 7,356,335.81          |
| 第二名  | 45,615,668.53  | 0.00         | 45,615,668.53  | 15.03%               | 2,280,783.43          |
| 第三名  | 30,603,441.32  | 0.00         | 30,603,441.32  | 10.08%               | 2,237,327.93          |
| 第四名  | 10,372,387.46  | 3,203,590.00 | 13,575,977.46  | 4.47%                | 678,798.87            |
| 第五名  | 10,751,024.01  | 0.00         | 10,751,024.01  | 3.54%                | 537,551.20            |
| 合计   | 244,469,237.60 | 3,203,590.00 | 247,672,827.60 | 81.59%               | 13,090,797.24         |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 应收股利  |               | 50,000,000.00  |
| 其他应收款 | 91,290,300.04 | 95,124,122.22  |
| 合计    | 91,290,300.04 | 145,124,122.22 |

### (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          |
|------------|------|---------------|
| 昆山佰奥软件有限公司 |      | 50,000,000.00 |
| 合计         |      | 50,000,000.00 |

2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(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  | 88,227,616.80 | 93,864,917.46 |
| 保证金及押金 | 4,956,978.00  | 5,630,678.00  |
| 备用金    |               | 275,313.12    |
| 其他     | 24,534.22     | 24,453.11     |
| 合计     | 93,209,129.02 | 99,795,361.69 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 9,256,588.54  | 37,154,337.57 |
| 1至2年      | 33,936,277.27 | 39,117,316.25 |
| 2至3年      | 45,034,750.99 | 20,581,019.87 |
| 3年以上      |               | 2,942,688.00  |
| 3至4年      |               | 2,192,688.00  |
| 5年以上      |               | 750,000.00    |
| 合计        | 88,227,616.80 | 99,795,361.69 |

3) 按坏账计提方法分类披露

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 |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减) |    |
|      |              |                     |                     |    |

|                         |              |    |    |              |
|-------------------------|--------------|----|----|--------------|
|                         |              | 值) | 值) |              |
| 2024 年 1 月 1 日余额        | 2,034,266.74 |    |    | 2,034,266.74 |
| 2024 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |              |    |    |              |
| 本期转回                    | 1,195,992.67 |    |    | 1,195,992.67 |
| 2024 年 6 月 30 日余<br>额   | 838,274.07   |    |    | 838,274.07   |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

#### 4) 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        | 转销或核销 | 其他 |            |
| 其他应收款坏<br>账准备 | 2,034,266.74 |        | 1,195,992.67 |       |    | 838,274.07 |
| 合计            | 2,034,266.74 |        | 1,195,992.67 |       |    | 838,274.07 |

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 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提<br>比例的依据及其合理<br>性 |
|------|---------|------|------|-----------------------------|
|      |         |      |      |                             |

#### 5) 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<br>交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-----------------|
|      |         |      |      |         |                 |

其他应收款核销说明:

6) 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  |
|------|-----------|---------------|-------|------------------|-----------|
| 第一名  | 借款、其他     | 72,107,095.76 | 3 年以内 | 77.36%           |           |
| 第二名  | 借款、其他     | 7,350,425.18  | 3 年以内 | 7.89%            |           |
| 第三名  | 借款        | 4,200,000.00  | 1 年以内 | 4.51%            |           |
| 第四名  | 房租、水电费、其他 | 2,102,263.93  | 3 年以内 | 2.26%            |           |
| 第五名  | 保证金       | 1,648,390.00  | 2 年以内 | 1.77%            | 83,419.50 |
| 合计   |           | 87,408,174.87 |       | 93.79%           | 83,419.50 |

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     | 54,884,792.98 | 4,450,000.00 | 50,434,792.98 | 54,884,792.98 | 4,450,000.00 | 50,434,792.98 |
| 对联营、合营企业投资 | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 279,838.14    |              | 279,838.14    |
| 合计         | 54,884,792.98 | 4,450,000.00 | 50,434,792.98 | 55,164,631.12 | 4,450,000.00 | 50,714,631.12 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位            | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|----------------|--------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
|                  |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 昆山市佰瑞精密机械零部件有限公司 | 16,934,792.98  | 0.00         |        |      |        |    | 16,934,792.98  | 0.00         |
| 佰奥智能装备(内江)有限公司   | 20,000,000.00  | 0.00         |        |      |        |    | 20,000,000.00  | 0.00         |
| 昆山佰奥软件有限公司       | 7,000,000.00   | 0.00         |        |      |        |    | 7,000,000.00   | 0.00         |
| 昆山佰奥智慧物流有限公司     | 0.00           | 2,000,000.00 |        |      |        |    | 0.00           | 2,000,000.00 |
| 昆山佰森特材料物资有限公司    | 2,000,000.00   | 0.00         |        |      |        |    | 2,000,000.00   | 0.00         |
| 苏州佰奥             | 0.00           | 2,450,000.00 |        |      |        |    | 0.00           | 2,450,000.00 |



|                           |                   |                  |  |  |  |  |  |                   |                  |
|---------------------------|-------------------|------------------|--|--|--|--|--|-------------------|------------------|
| 衣缝智能<br>科技有限<br>公司        |                   | .00              |  |  |  |  |  |                   | .00              |
| 沈阳佰奥<br>特种机器<br>人有限公<br>司 | 4,500,000<br>.00  | 0.00             |  |  |  |  |  | 4,500,000<br>.00  | 0.00             |
| 合计                        | 50,434,79<br>2.98 | 4,450,000<br>.00 |  |  |  |  |  | 50,434,79<br>2.98 | 4,450,000<br>.00 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位                       | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |            |                     |              |            |                     |            | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |      |
|----------------------------|----------------|--------------|--------|------------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----------------|--------------|------|
|                            |                |              | 追加投资   | 减少投资       | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 |                |              | 其他   |
| 一、合营企业                     |                |              |        |            |                     |              |            |                     |            |                |              |      |
| 二、联营企业                     |                |              |        |            |                     |              |            |                     |            |                |              |      |
| 苏州盛荣<br>佰奥智能<br>装备有限<br>公司 | 279,838.14     |              |        | 274,902.92 | -4,935.22           |              |            |                     |            |                | 0.00         | 0.00 |
| 西安中研<br>佰奥智能<br>装备有限<br>公司 | 0.00           |              |        |            |                     |              |            |                     |            |                | 0.00         | 0.00 |
| 小计                         | 279,838.14     |              |        | 274,902.92 | -4,935.22           |              |            |                     |            |                | 0.00         | 0.00 |
| 合计                         | 279,838.14     |              |        | 274,902.92 | -4,935.22           |              |            |                     |            |                | 0.00         | 0.00 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(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 | 200,906,040.79 | 156,572,252.49 | 238,125,029.25 | 201,996,414.67 |
| 其他业务 | 4,752,010.88   | 3,008,561.29   | 4,464,849.23   | 3,734,897.34   |
| 合计   | 205,658,051.67 | 159,580,813.78 | 242,589,878.48 | 205,731,312.01 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1           |                | 分部 2 |      |      |      | 合计             |                |
|------------|----------------|----------------|------|------|------|------|----------------|----------------|
|            | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型       | 200,906,040.79 | 156,572,252.49 |      |      |      |      | 200,906,040.79 | 156,572,252.49 |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 智能组装设备     | 194,675,203.64 | 152,648,830.94 |      |      |      |      | 194,675,203.64 | 152,648,830.94 |
| 零组件        | 5,357,702.58   | 3,612,324.49   |      |      |      |      | 5,357,702.58   | 3,612,324.49   |
| 其他         | 873,134.57     | 311,097.06     |      |      |      |      | 873,134.57     | 311,097.06     |
| 按经营地区分类    | 200,906,040.79 | 156,572,252.49 |      |      |      |      | 200,906,040.79 | 156,572,252.49 |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 境内销售       | 197,580,475.42 | 154,342,905.07 |      |      |      |      | 197,580,475.42 | 154,342,905.07 |
| 境外销售       | 3,325,565.37   | 2,229,347.42   |      |      |      |      | 3,325,565.37   | 2,229,347.42   |
| 市场或客户类型    |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 合同类型       |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 按商品转让的时间分类 |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 按合同期限分类    |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |

|         |                |                |  |  |  |  |                |                |
|---------|----------------|----------------|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 按销售渠道分类 |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 其中：     |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 合计      | 200,906,040.79 | 156,572,252.49 |  |  |  |  | 200,906,040.79 | 156,572,252.49 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

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                  | -1,847.59  | -57,561.74  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                 | -3,087.63  |             |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益                | 59,528.77  |             |
| 银行理财产品收益                        | 411,084.87 | 28,685.97   |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 |            | -253,926.72 |
| 合计                              | 465,678.42 | -282,802.49 |

## 6、其他

## 十八、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 |
|--|-------------|----|
| 非流动性资产处置损益   | -234,936.17 |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 430,678.39  |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 369,300.58  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -689,730.65 |    |
| 减：所得税影响额   | 19,626.40   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | -2,199.78   |    |
| 合计   | -142,114.47 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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          | 2.70%      | 0.2230      | 0.2230      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.73%      | 0.2253      | 0.2253      |

## 3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

#### 4、其他