

昆山佰奥智能装备股份有限公司

2021 年年度报告

2022-012

**Kstopa**<sup>®</sup>

2022 年 04 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、会计机构负责人(会计主管人员)朱莉华声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

报告期业绩下滑主要系公司疫情期间积极响应国家抗击疫情号召，推出口罩机相关业务，但由于疫情后期国内口罩产能过剩，导致公司前期备货积压的影响，公司本年口罩机相关资产计提折旧及减值准备所致。

对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“十一、公司未来发展的展望”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：以当前总股本 49,255,720 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.05 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

## 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.....	10
第四节 公司治理.....	36
第五节 环境和社会责任.....	57
第六节 重要事项.....	59
第七节 股份变动及股东情况.....	75
第八节 优先股相关情况.....	83
第九节 债券相关情况.....	84
第十节 财务报告.....	85

## 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、载有会计师事务所、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、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。
- 4、载有公司法定代表人签名的 2021 年年度报告文本原件。
- 5、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
鸿博佰奥	指	昆山鸿博佰奥新能源科技有限公司
昆山机器人	指	昆山智能机器人及成套装备创新中心有限公司
中研佰奥	指	西安中研佰奥智能装备有限公司
盛荣佰奥	指	苏州盛荣佰奥智能装备有限公司
财政部	指	中华人民共和国财政部
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018 年修正）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2019 年修订）
控股股东、实际控制人	指	肖朝蓬
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 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、公司信息

股票简称	佰奥智能	股票代码	300836
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	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		
注册地址	昆山市玉山镇紫竹路 1689 号 6 号房		
注册地址的邮政编码	215316		
公司注册地址历史变更情况	1、玉山镇城北中环路南侧 2、巴城镇东荣路 3、昆山市玉山镇元丰路 232 号 8 号房		
办公地址	昆山市玉山镇紫竹路 1689 号 6 号房		
办公地址的邮政编码	215316		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.kstopa.com.cn">http://www.kstopa.com.cn</a>		
电子信箱	kstopa@kstopa.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> （巨潮资讯网）
公司年度报告备置地点	董事会办公室

#### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	卢鑫、童波、张倩

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
光大证券股份有限公司	上海市新闻路 1508 号	王如意、林剑云	2020 年 5 月 28 日起至 2023 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 五、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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	417,541,812.28	336,942,337.78	23.92%	421,881,254.09
归属于上市公司股东的净利润（元）	-10,147,617.04	15,218,554.84	-166.68%	64,273,194.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-15,371,287.72	10,072,320.97	-252.61%	60,384,436.50
经营活动产生的现金流量净额（元）	-90,568,680.48	-20,520,687.63	-341.35%	-11,324,675.47
基本每股收益（元/股）	-0.21	0.34	-161.76%	1.74
稀释每股收益（元/股）	-0.21	0.34	-161.76%	1.74
加权平均净资产收益率	-1.67%	3.16%	-4.83%	24.10%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	842,450,686.58	812,867,526.32	3.64%	459,464,134.24
归属于上市公司股东的净资产（元）	604,260,771.51	614,597,165.70	-1.68%	298,847,435.48

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	417,541,812.28	336,942,337.78	公司营业收入
营业收入扣除金额（元）	20,887,714.40	379,575.01	主要是废料销售及备件贸易类收入
营业收入扣除后金额（元）	396,654,097.88	336,183,187.76	公司营业收入扣除后金额

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	31,811,057.69	118,786,715.10	58,915,572.28	208,028,467.21
归属于上市公司股东的净利润	885,199.16	9,062,629.96	856,903.22	-20,952,349.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-25,612.86	7,167,166.37	-19,198.75	-22,493,642.48
经营活动产生的现金流量净额	-41,756,001.16	-57,915,753.14	25,826,830.14	-16,349,861.82

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-269,641.79	-177,683.68	-53,629.75	
计入当期损益的政府补助（与公司正常	2,938,807.21	5,579,367.63	4,317,810.28	



经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,274,253.98	25,903.72	249,909.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85,428.85	479,145.35	-122,641.56	
减:所得税影响额	803,883.74	762,825.86	510,409.30	
少数股东权益影响额(税后)	1,293.83	-2,326.71	-7,718.88	
合计	5,223,670.68	5,146,233.87	3,888,758.13	--

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

公司报告期不存在将《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、报告期内公司所处行业情况

#### 1、智能制造需求在持续扩大

从国际上看，智能制造是世界制造业转型升级的重大趋势。各国都加紧在智能制造领域进行战略布局，致力于以技术创新引领产业升级。随着智能制造的推动发展，智能制造领域将往开放价值链的方向发展。而5G、大数据和深度学习等技术领域的不断发展和应用，服务商将不仅提供某些关键生产环节的服务，还将往设计、原型制造、零部件生产和系统集成等领域发展，智能制造装备和工业软件技术水平也将显著增强。

随着全球分工的日益深化，制造业供应链、产业链、价值链跨境整合加速，国家间、企业间的国际合作已是大势所趋。中国与德国、日本、美国等国家建立了双边、多边对话机制，在标准体系架构、标准路线图制定、标准互认、产业园区和培训基地建设等方面开展务实合作，集思广益，尽施所长，惠及各方。开放合作的不断拓展加快了全球制造业转型升级的步伐。智能制造已经成为新兴技术应用的重要载体，推动传统生产方式、组织形式发生系统性、整体性变革。

从国内看，工信部、国家发改委等8部门近期印发《“十四五”智能制造发展规划》（以下简称“《十四五规划》”），提出了我国智能制造“两步走”战略。《十四五规划》提出了一系列具体目标。其中，到2025年的具体目标为：一是转型升级成效显著，70%的规模以上制造业企业基本实现数字化网络化，建成500个以上引领行业发展的智能制造示范工厂。二是供给能力明显增强，智能制造装备和工业软件市场满足率分别超过70%和50%，培育150家以上专业水平高、服务能力强的智能制造系统解决方案供应商。三是基础支撑更加坚实，完成200项以上国家、行业标准的制修订，建成120个以上具有行业和区域影响力的工业互联网平台。

从《十四五规划》的战略安排和创新重点来看，我国智能制造发展将驶入快车道，在多个领域有望完成从跟跑到并跑、领跑的跨越。智能制造已成为推动制造业转型升级、加快制造业高质量发展的重要抓手。经过多年培育，我国智能制造发展已从初期的理念普及、集成方案、试点应用进入到多级推进、协同创新、示范引领的新阶段。

随着制造业数字化转型进程加快，研发、生产、运营、服务各环节数字化基础的不断强化，数字化资产对于企业的价值正在加速提升。制造业对智能制造的关注点从装备智能化、软件智能化、集成智能化，逐步聚焦到工艺智能化，即推动先进工艺与信息技术和制造装备的深度融合，将工艺知识数字化、模型化、软件化。新型智能制造装备将成为新时期智能制造发展的重要驱动力。协作化、绿色化、智能化将成为智

能制造装备发展的重要趋势。以新一代信息技术与先进制造技术融合孕育而生的智能工业母机、智能机器人、智能工控系统等新型装备将引领未来发展。另外，工业软件将成为新时期智能制造发展的核心引擎，正逐渐向SaaS化、微服务化、集成化发展，技术融合。我国有望发挥制造业丰富应用场景和巨大市场优势，在部分工业软件领域实现弯道超车。融合发展的下一代工业网络通信技术，将构成面向未来的智能制造底层链接基座，实现复杂工业场景的高速度、低延时、高可靠、安全的互联互通。企业数字化转型、智能化改造正在从单一的设备升级、软件应用、企业上云转变为面向整线、整厂、整个供应链的系统解决方案。

目前，国内高端装备制造业已形成以环渤海、长三角地区为核心，东北和珠三角为两翼，以四川和陕西为代表的西部地区为支撑，中部地区快速发展的产业格局，竞争较为激烈。

智能制造将是我国建设制造强国的主攻方向，对巩固实体经济根基，建成现代产业体系，推动我国经济实现高质量发展具有重要作用。随着智能制造对生产效率、技术水平和产品质量的提升，实现制造过程的智能化、绿色化发展，将使得制造行业的应用需求大幅度上升。

## 2、数字化经济呈现出蓬勃发展态势

在《十四五规划》引领下，数字化经济呈现出蓬勃发展态势。随着示范基地的建立，数字化经济正深入到各行各业，整体形态初步显现。一方面，数字化向企业生产核心环节延伸，实时获取生产和运营信息，提升生产过程管理的时效性、精准性、前瞻性，提高生产效率；另一方面，数字化向企业外部多端延伸，连接供应链、销售链，提升全链条资源配置效率，推动实现可持续发展。

2022年，数字经济重视程度前所未有、发展格局全面扩展，深化数字化应用成为大势所趋。传统产业加速进行数字化转型，数字经济全面发力，中国数字经济的布局已经全面展开。1月12日，国务院正式发布首部系统谋划我国数字经济发展的国家级专项规划（以下简称“《数字经济发展规划》”）。《数字经济发展规划》指出，“十四五”时期，我国数字经济转向深化应用、规范发展、普惠共享的新阶段。到2025年，数字经济核心产业增加值占GDP比重将达到10%。由此推算，2022—2025年，数字经济核心产业年均增速将超过15%，数字经济将迎来发展高峰期，数字经济成为“十四五”，甚至未来十年的超级风口。

据IDC预测分析，到2023年数字经济的年产值将占据全世界GDP的62%，全世界将进入数字经济的时代。因此全球数字经济的市场前景是非常乐观的。

公司于2019年就开始在原有的数字化技术上进行系统的整合梳理，研发完成了数字化工厂。并持续优化数字化系统。在报告期内，公司在消费性电子、汽车、服装及餐饮等行业都建立了数字化工厂示范工程，在业务上有待于进一步拓延。

## 3、新能源汽车需求爆发式增长，拉动了上游产业需求快速提升

### （1）公共配套设施（如充电桩、充电枪）建设

为了推广新能源汽车，加快配套基础设施，相关部委也出台了配套措施，加大了新能源汽车配套设施

建设的力度。在中国汽车工程学会发布的《汽车产业中长期发展规划八大重点工程实施方案》中，到2025年，我国新能源汽车年产销达到700万辆，新能源汽车产销占整体汽车市场的20%以上。中国电动充电基础设施促进联盟发布2021年6月充电桩运营数据。2021年6月比2021年5月公共充电桩增加3.90万台，6月同比增长65.4%。截至2021年6月，联盟内成员单位总计上报公共类充电桩92.3万台。从2020年7月到2021年6月，月均新增公共类充电桩约3.04万台。随着新能源汽车的不断普及，公共配套设施建设已开启了快速增长模式。

## **(2) 十四五阶段，新能源汽车制造业固定资产投资加大**

“十四五”时期，围绕推动经济社会高质量发展主旋律，全面提高资源利用效率的任务更加迫切。2021年国家发展改革委印发的《“十四五”循环经济发展规划》，提出建立健全绿色低碳循环发展经济体系，为经济社会可持续发展提供资源保障。发展循环经济是推动绿色增长、实现双碳目标的重要路径。为“十四五”时期我国循环经济发展提供了指引，加快了我国发展方式绿色转型、实现资源高效利用和循环利用、推动碳达峰、碳中和的步伐。在双碳目标引领之下，低碳化发展已成为整个汽车产业的核心课题，而新能源汽车是加速“脱碳”主力军。《国务院办公厅关于印发新能源汽车产业发展规划（2021—2035年）的通知》中，也提出了深化供给侧结构性改革为主线，深入实施发展新能源汽车国家的战略，突破关键核心技术，提升产业基础能力，构建新型产业生态，优化产业发展环境，推动我国新能源汽车产业高质量可持续发展。新能源汽车制造业固定资产投资大幅度增加。

## **(3) 公司获得新能源汽车业的订单持续增加**

根据中国汽车工业协会统计，新能源汽车年销量从2016年的50.7万辆提高到2020年的136.7万辆，年均增长率达到了28%。2021年新能源汽车产销双双突破350万辆，分别达到了354.5和352.1万辆，同比都增长了1.6倍，连续7年位居全球第一，累计推广量已超过900万辆，国内新能源汽车市场进入爆发式增长阶段。2022年国内新能源汽车销量仍有望突破500万辆，至2030年将有望扩大至3,000万辆。

随着新能源汽车的销量爆发式增长和公共配套设施建设，公司在新能源汽车的配套设施，如充电桩、以及新能源汽车的核心功能性组件，如传感器、控制器、天窗、安全气囊发生器等行业的业务逐渐扩大，未来市场占有率及核心竞争力将不断提升。

## **4、安全生产的固定资产投资加大，带来智能装备需求量的增长**

### **(1) 新的安全生产法推行及实施，对制造业尤其火工品行业带来较大影响**

对生产经营单位的安全生产主体责任更明确，加大了处罚和问责力度。火工品行业需求除了与国家的基础设施建设和固定资产投资规模密切相关以外，还受到安全事故频发的影响。由于火工品威力大，在生产过程中存在的巨大危险性，如何做好火工品的安全生产将变得尤为重要。因此政府通过严格准入制度，来督促企业持续提升安全防护技术，保证较高的安全投入。

## （2）火工品行业固定资产增加，用人减少

在行业产业政策的引导下，用数字化系统和智能制造装备提升火工品行业管理水平，用智能制造新技术提升生产线的安全水平，火工品生产模式逐渐由人工生产向智能制造生产转型。一方面保证了产品的质量，另一方面最大限度减少了用人数量，降低了火工品生产过程中的危险性。随着生产模式转型升级，火工品生产单位对智能装备的需求量越来越大。

## （3）公司目前在火工品行业智能化改造处于领先地位

公司多年致力于火工品生产线智能化改造。目前在电子雷管、汽车安全气囊发生器等解决方案处于领先地位。为增加行业产品多元化，公司于报告期内又投入了对防爆机器人的研发。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### 1、主营业务概况

报告期内，公司一直致力于智能装备及数字化工厂的研发、设计、生产和销售，为客户实现智能制造提供成套装备及数字化工厂系统。主营业务未发生重大变化。

公司始终秉承“佰奥智造，价值极智体验”的经营理念，以“先公后私，团队协作，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。

公司作为国家高新技术企业，专注于智能制造相关的机器视觉对位及检测、高速输送及精确定位、智能送料、智能控制与信息化等技术的研发。截至2021年12月31日，公司已取得135项专利，其中发明专利41项，实用新型专利87项，外观专利7项，软件著作权登记27项。成立至今，公司先后荣获“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）。

随着业务经验的不断积累和技术研发的不断深入，公司建立了单元化、模块化、系列化、标准化的设计理念，产品具有高可靠性、高稳定性、高柔性、通用性强等优势，并通过人工智能技术、数字化技术等的应用，大幅提高了客户产品质量、生产和管理效率，降低了客户固定资产投资风险，协助客户进一步提升其竞争力。

凭借持续的技术创新、丰富的项目实施经验、对客户需求的快速响应、良好的售后服务等优势，公司服务了大量国内外知名精密组件生产厂商，进入了消费性电子、新能源汽车、火工品、教育、数字化工厂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。

## 2、主要产品

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

公司主要产品包括智能装备及数字化工厂系统等，并可根据客户需要为其提供智能化、信息化和数字化成套解决方案。

### （1）智能组装设备

公司生产的智能装备产品实现了标准化、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，随意重组，互换性高，各单元采取网络化，总线控制。下游客户产品换型时只需更换互换性模块，产品换型成本低。产品设置数据采集层、分析执行层、数据存储层和管理存储层四个信息管理层，基于TCP/IP的网络通信，通过RFID射频采集模块和扫描采集模块，将生产数据上传至总控，一物一码，实现物料追溯、生产数据上传存储分析、ERP系统数据对接、生产信息实时监控等功能。

智能组装设备产品主要应用于电子、汽车、火工品精密组件的智能制造。如：手机马达智能组装生产线，汽车继电器智能组装生产线，电子雷管智能组装生产线等。

### （2）数字化工厂系统

公司除了生产智能装备产品外，还提供了数字化工厂系统解决方案。系统方案不仅应用于本公司的智能装备、智能生产线中，同时还对外进行方案输出，提供数字化系统软件的实施服务。

根据应用层级，功能需求的不同可分为服务于车间级的MES信息化管理系统和服务于产线级的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。

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。目前产线级EAP信息化管理系统已经广泛应用于如装配行业中的汽车传感器装配线、电子雷管装配线、硅料包装线、连接器装配线等；机加行业的板类零件柔性机加线；服装行业的智能吊挂线等。

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。目前MES信息化管理已经开始应用于火工品行业的装配车间生产管理。

数字化工厂系统可应用各种行业的数字化工厂的建设，如共同提供给某服装公司，包含原辅料仓库、裁剪中心、悬挂物流、物联网缝纫机、后道分拣、智能仓储等在内的整套数字化工厂系统。

### **3、经营模式**

公司的经营模式在报告期内未发生重大变化。

#### **3.1研发模式：**

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

#### **3.2采购模式：**

公司设置了采购部，按照质量管理体系的要求，制定了严格的采购管理制度，从供应商选择、物料计划编制、采购计划编制、采购工作方式等方面对物料采购工作逐一执行。公司通过制定合格供应商评审制度，对供应商进行严格的评审、筛选，形成合格供应商名录。通过若干家供应商间的询价比价，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。

#### **3.3生产模式：**

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

#### **3.4销售模式：**

公司的销售人员、工程师以及项目管理人员等与潜在客户进行沟通、交流，深入了解客户内在需求，为客户制定个性化的产品方案，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**

#### 4.1 行业需求增加

十四五规划提出加快数字化发展，建设数字中国。打造数字经济新优势，充分发挥海量数据和丰富应用场景优势，促进数字技术与实体经济深度融合，赋能传统产业转型升级，催生新产业新业态新模式，壮大经济发展新引擎。通过实施“上云用数赋智”行动，推动数据赋能全产业链协同转型。培育发展个性化定制、柔性制造等新模式，加快产业园区数字化改造。《“十四五”智能制造发展规划》出台，更加体现出对制造业发展愈发重视，加快推动技术创新，促进制造业转型升级，智能制造战略由此不断升温。智能化、绿色化已成为制造业发展的主流方向，智能制造也将成为世界各国竞争的焦点。加快推进制造强国、质量强国建设，坚持自主可控、安全高效，推进产业基础高级化、产业链现代化，保持制造业比重基本稳定，增强制造业竞争优势，推动制造业高质量发展。

从市场需求看，伴随着我国的劳动适龄人口数量呈现持续减少的趋势，劳动力成本的不断上升，使制造业企业劳动力的成本压力不断加大，为了应对劳动力成本上涨的压力，企业将采用更多的智能制造设备取代人工生产。在火工品领域，由于火工品在生产过程中存在的巨大危险性，智能制造也成为了一种非常重要的生产方式选择，同时相比于人工生产方式，智能制造还可以提升产品的质量规范性，使质量整齐划一。另外，在我国制造业不断发展成熟、市场竞争日趋激烈以及国家环保节能要求日趋严格的背景下，企业亟需更新设备，进一步采用更加智能的制造装备，提升生产智能化水平，以提高生产效率、增强市场竞争能力。这些都将推动智能制造装备的需求不断增加。同时，国家产业政策驱动制造迈向“智造”，在很大程度上激励了智能制造的快速发展。

#### 4.2 公司竞争力增加，拓展了新的细分市场

从公司业务推动方面看，公司自设立以来，一直致力于智能制造装备及数字化工厂的研发、设计、生产、销售和智能化改造，经过多年的发展和积累，形成了独特的核心竞争优势，具有优质的客户资源优势、强大的技术研发优势、创新的标准化生产优势、可靠的产品质量优势、客户服务优势、丰富的项目实施及管理经验等各种优势，并顺应市场需求，将业务拓展到智能制造教育、餐饮，以及服装等行业。

### 三、核心竞争力分析

报告期内，公司一直致力于智能装备及数字化工厂的研发、设计、生产和销售，经过多年的发展和积累，形成了独特的核心竞争优势，主要体现为优质的客户资源优势、强大的技术研发优势、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、丰富的项目实施及管理经验优势等，具体如下：

#### 1、丰富的行业经验及优质的客户资源优势



公司在智能制造装备的设计及制造领域深耕十余年，已积累了丰富的行业经验及专业技术知识，积累和开发了一批优质、业务关系稳定的客户资源。在合作过程中公司和客户之间通过深入的技术交流，对客户的需求有充分理解，能满足客户多样化、定制化的需求。近年来，公司与全球知名的消费电子元器件供应链厂商、全球知名的汽车零部件生产厂商、以及其他知名客户建立了长期、良好的合作关系，成为智能制造国际供应链的重要一环，并通过高质量的订单交付及良好的售后服务能力帮助客户提升了产品竞争力，获得了客户的信任及认可，在客户中享有较高的知名度和美誉度。

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

## **2、强大的技术研发优势**

### **2.1 强大的设计开发能力及技术储备**

公司建立了一支强大的技术研发团队，研发内容囊括结构设计、电控设计、软件研发、标准化研发等不同的技术领域，可以根据客户需求提供优质的产品设计方案。报告期末，公司拥有研发人员185人，占公司员工总人数的23.21%，技术团队力量不断壮大。公司根据客户产品及生产工艺特点，为客户进行定制设备的个性化设计开发，实现产品功能，并满足客户对良品率、稼动率、生产节拍等要求，这是公司取得订单并得到客户持续信任的关键所在。

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、数字化等技术的研发，通过对系统科学、感知科技、信息科技、控制技术与工程理论等跨学科知识、技术的综合运用及跨学科集成，使产品在检测、控制、调度、管理和决策功能等方面均具有较强的技术水平，攻克了一批具有完全自主知识产权的关键技术，如载具高速循环精确定位技术、零件基准点定位技术、运动轨迹定点技术、人机界面操作系统应用技术、料盘夹取分料技术、压力注胶技术、旋转点胶技术、机器视觉对位技术、高性能3D图形采集等核心技术。截至2021年12月31日，公司已取得135项专利，其中发明专利41项，实用新型专利87项，外观专利7项，软件著作权登记27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。

### **2.2 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线。模块化设计使得生产线的柔性化程度较高，能够快速响应客户对多品种、小批量的生产需求，具有很强的灵活性和适应性，同时也大大提升了公司的设计及生产效率。

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。

### **3、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。

### **4、可靠的产品质量和性能优势**

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

#### **4.1 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。

#### **4.2 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。

#### **4.3 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。

#### 4.4高协同性、可扩展性

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

#### 5、客户服务优势

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

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

#### 6、丰富的项目实施及管理经验优势

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

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

参见“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

#### 2、收入与成本

##### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	417,541,812.28	100%	336,942,337.78	100%	23.92%
分行业					
专用设备制造行业	417,541,812.28	100.00%	336,942,337.78	100.00%	23.92%
分产品					
智能组装设备	326,012,143.08	78.08%	292,117,413.30	86.70%	11.60%
零组件	87,658,365.43	20.99%	37,380,124.58	11.09%	134.51%
其他	3,333,526.23	0.80%	7,065,224.89	2.10%	-52.82%
其他业务收入	537,777.54	0.13%	379,575.01	0.11%	41.68%
分地区					
境内销售	381,728,177.32	91.29%	269,501,181.05	79.98%	41.64%
境外销售	35,813,634.96	8.58%	67,441,156.73	20.02%	-46.90%
分销售模式					
直销	417,541,812.28	100.00%	336,942,337.78	100.00%	23.92%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 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
分行业						
专用设备制造行业	417,541,812.28	301,488,868.75	27.79%	23.92%	32.02%	-4.43%
分产品						
智能组装设备	326,012,143.08	211,371,728.13	35.16%	11.60%	11.73%	-0.08%
零组件	87,658,365.43	88,229,841.09	-0.65%	134.51%	169.72%	-13.14%
分地区						
境内销售	381,190,399.78	275,230,295.82	27.80%	41.64%	51.66%	-4.77%
境外销售	35,813,634.96	26,235,158.48	26.75%	-46.90%	-44.05%	-3.72%
分销售模式						
直销	417,541,812.28	301,488,868.75	27.79%	23.92%	32.02%	-4.43%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
专用设备制造行业	销售量	套	584	733	-20.33%
	生产量	套	732	1,066	-31.33%
	库存量	套	942	794	18.64%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

2021 年生产量减少系公司 2021 年整线设备（整线设备订单金额较高，投入较高）产量增加，单机设备产量减少所致。报告期内，产销比增大，新增产能逐步释放，产能利用率达到较高水平。

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
智能组装设备		211,371,728.13	70.11%	189,188,996.67	82.84%	11.73%
零组件		88,229,841.09	29.27%	32,711,710.25	14.32%	169.72%
其他		1,863,885.08	0.62%	6,472,111.58	2.84%	-71.20%

说明

无

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

本报告期内新增子公司：

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

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

本报告期内无子公司减少。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用  不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	300,044,382.15
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	71.86%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	184,499,914.36	44.18%
2	第二名	46,496,090.01	11.14%
3	第三名	28,106,609.69	6.73%
4	第四名	26,294,998.11	6.30%
5	第五名	14,646,769.98	3.51%
合计	--	300,044,382.15	71.86%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	132,312,419.83
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	35.24%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	36,011,446.84	9.59%
2	第二名	33,350,458.72	8.88%
3	第三名	23,299,233.30	6.21%
4	第四名	20,468,932.12	5.45%
5	第五名	19,182,348.85	5.11%
合计	--	132,312,419.83	35.24%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	19,467,600.71	15,265,080.49	27.53%	主要系为扩大业务布局，公司进一步加大业务推广力度，相应费用有所增加
管理费用	44,105,673.06	34,237,265.39	28.82%	主要系用于生产口罩的闲置固定资产计提折旧费增加所致
财务费用	848,376.74	1,956,125.06	-56.63%	主要系本期汇兑损失减少所致
研发费用	27,585,524.61	21,126,128.11	30.58%	公司拓展业务布局，加大技术创新及研发能力，导致研发投入有所增加

### 4、研发投入

适用  不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
智能柔性生产线水平环流模块的研发	本项目开发出与不同产品配套的水平环流方式的解决方案，解决智能生产线应用水平环流模组主要依靠进口这一不足情况。	已完成，产品已在公司相关项目推广使用，并同步对外销售。	本项目实现智能柔性生产线水平循环相关模块的研发与标准化定型推广，为国产智能柔性生产提供重要技术支持。	大大缩短了智能装备开发设计周期，增强公司产品竞争力。
新能源汽车电机智能生产线的研发	本项目打破传统的汽车电机生产模式，建立高度柔性化生产线，满足不同型号产品生产，提高产品稳定性和经济性。	已完成，产线已交付客户使用中。	实现产品较强的产品换型能力和系统追溯功能，保证产品质量稳定性。	本项目能满足客户对产品不同型号的产品的核心需求，提高公司设备的竞争力。
全自动晶圆检测探针台设备的研发	本项目通过研发一种具有集成平台，可替代进口设备，有效节约设备成本。	已完成，小批量生产中。	实现高精度检测，降低成本。	本项目与市场同类设备相比具有较大竞争优势，替代性强，进一步提高了公司的竞争力。

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	185	192	-3.65%
研发人员数量占比	23.21%	26.05%	-2.84%
研发人员学历			
本科	99	87	13.79%
硕士	10	7	42.86%
其他	76	98	-22.45%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	87	89	-2.25%
30~40 岁	94	96	-2.08%
其他	4	7	-42.86%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	27,585,602.02	21,126,121.11	26,203,817.53
研发投入占营业收入比例	6.61%	6.27%	6.21%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	409,452,335.71	384,909,612.47	6.38%
经营活动现金流出小计	500,021,016.19	405,430,300.10	23.33%
经营活动产生的现金流量净额	-90,568,680.48	-20,520,687.63	-341.35%



投资活动现金流入小计	456,367,361.23	1,839,190.65	24,713.49%
投资活动现金流出小计	451,307,339.05	139,072,047.56	224.51%
投资活动产生的现金流量净额	5,060,022.18	-137,232,856.91	103.69%
筹资活动现金流入小计	7,750,000.00	315,054,188.92	-97.54%
筹资活动现金流出小计	17,171,109.76	14,517,101.78	18.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,421,109.76	300,537,087.14	-103.13%
现金及现金等价物净增加额	-96,018,195.73	139,112,079.07	-169.02%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少341.35%，主要系订单增加及应对供应链风险，对部分原材料进行备货，工资薪酬的逐步增长等原因导致。

2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加103.69%，主要系本年购买银行理财产品所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少103.13%，主要系上年募集资金款到账所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

本年经营活动现金流量-9,056.97万元，归属于上市公司股东净利润-1,014.76万元，主要系订单增加，在制产品增加及对应供应链风险，对部分原材料进行备货，工资薪酬的逐步增长等原因导致。

## 五、非主营业务情况

适用  不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		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	105,906,446.88	12.57%	200,844,999.61	23.79%	-11.22%	主要系本期募集资金投入使用所致
应收账款	317,288,828.70	37.66%	265,652,934.09	31.47%	6.19%	本期销售收入增加，期末应收账款余额相应增加所致
合同资产	6,202,426.20	0.74%	10,174,813.26	1.21%	-0.47%	无重大变化
存货	207,293,286.56	24.61%	148,729,612.15	17.62%	6.99%	公司产销规模增大，公司进行原材料及生

						产备货所致，另外随着原材料涨价，公司材料成本增加
长期股权投资	284,301.46	0.03%	329,891.41	0.04%	-0.01%	无重大变化
固定资产	26,052,601.85	3.09%	39,042,408.06	4.62%	-1.53%	无重大变化
在建工程	51,537,294.68	6.12%	399,570.75	0.05%	6.07%	主要系本期持续推进募集资金项目所致
使用权资产	20,368,511.88	2.42%	31,712,048.93	3.76%	-1.34%	无重大变化
短期借款	2,000,000.00	0.24%			0.24%	无重大变化
合同负债	17,867,762.07	2.12%	20,436,759.79	2.42%	-0.30%	无重大变化
租赁负债	8,834,370.66	1.05%	19,740,346.40	2.34%	-1.29%	无重大变化

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、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								
2.衍生金融资产	0.00	907,218.17						907,218.17
上述合计	0.00	907,218.17						907,218.17
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

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2021年12月31日账面价值（元）	受限原因
货币资金	3,144,879.85	银行承兑汇票保证金

## 七、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
451,307,339.05	139,072,047.56	224.51%

### 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

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	新股发行	30,068.71	10,200.07	20,775.06	0	0	0.00%	9770.02	截至 2021 年 12 月 31 日，除 2,500 万元已购买了保本型理财产品外，2,500 万元暂时补充流动资金。其余尚未使用募集资金余额 4,170.02 万元存放于募集资金专户中。	0
合计	--	30,068.71	10,200.07	20,775.06	0	0	0.00%	9770.02	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准昆山佰奥智能装备股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2020]607号）核准，2020年5月18日，昆山佰奥智能装备股份有限公司（以下简称“公司”）以首次公开发行新股不超过12,313,930股，发行价格为28.18元，募集资金总额347,006,547.40元，扣除相关发行费用后实际募集资金净额为人民币300,687,087.14元。募集资金已于2020年5月22日划至公司指定账户。经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具容诚验字[2020]230Z0072号《昆山佰奥智能装备股份有限公司的验资报告》。</p> <p>截至2021年12月31日，已累计投入募集资金20,775.06万元，均系直接投入承诺投资项目。尚未使用的募集资金中2,500万元用于理财，暂未到期；2,500万元用于暂时补充流动资金，暂未归还；600万元由于经办人员理解偏差，将前期置换资金重复转出至一般户，截止本报告出具日，已从一般户转回募集资金专户；其余均存放于募集资金专用账户中。</p>										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
智能组装设备及其零组件生产项目	否	9,641.45	9,641.45	4,070.03	9,728.59	100.90% <sup>1</sup>	2022年05月31日	0	0	否	否
内江生产基地建设项目	否	7,407	7,407	2,631.55	3,082.17	41.61% <sup>2</sup>	2022年12月31日	0	0	否	否
研发中心项目	否	9,020.26	9,020.26	3,498.49	4,014.99	44.51% <sup>3</sup>	2022年12月31日	0	0	否	否
补充流动资金	否	4,000	4,000	0	3,949.31	98.73%		0		否	否
承诺投资项目小计	--	30,068.71	30,068.71	10,200.07	20,775.06	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	30,068.71	30,068.71	10,200.07	20,775.06	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	公司于 2020 年 8 月 26 日召开了第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第八次会议，于 2020 年 9 月 15 日召开公司 2020 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施方式的议案》，同意公司变更募集资金“研发中心项目”的实施方式。实施地点由江苏省昆山市紫竹路 1689 号变更为昆山市高新区龙华路北侧、瑞科路西侧。 具体内容详见公司于 2020 年 8 月 27 日在巨潮资讯网披露的《关于变更募集资金投资项目实施方式的公告》（公告编号：2020-020）。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	公司于 2020 年 8 月 26 日召开了第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第八次会议，于 2020 年 9 月 15 日召开公司 2020 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施方式的议案》，同意公司变更募集资金“研发中心项目”的实施方式。原计划通过租赁场地及装修的方式取得募集资金投资项目的实施场地变更为自建场地。 具体内容详见公司于 2020 年 8 月 27 日在巨潮资讯网披露的《关于变更募集资金投资项目实施方式的公告》（公告编号：2020-020）。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	公司于 2020 年 6 月 19 日召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第七次会议审议通过《关于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 2,955.02 万元。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对本次置换进行了审验并出具了（容诚专字[2020]230Z1521 号）《昆山佰奥智能装备股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。公司独立董事对上述议案发表了明确的同意意见，保荐机构光大证券股份有限公司出具了同意置换的核查意见。公司已于 2020 年 6 月完成前述募集资金置换事宜。 具体内容详见公司于 2020 年 6 月 20 日在巨潮资讯网披露的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的公告》（公告编号：2020-005）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金	适用
	2021 年 3 月 22 日，公司召开了第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超人民币 3,000.00

金情况	万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。公司已于 2021 年 3 月 22 日从募集资金专户划转 2,000.00 万元、2021 年 3 月 24 日从募集资金专户划转 1,000.00 万元至公司一般账户暂时补充流动资金。公司已于 2022 年 3 月 18 日归还前述募集资金。具体内容详见公司于 2021 年 3 月 22 日在巨潮资讯网披露的《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2021-004）。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2021 年 4 月 23 日召开了第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第十一次会议，于 2021 年 5 月 17 日召开 2020 年年度股东大会，分别审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目实施的资金需求及募集资金使用计划正常进行的前提下，使用暂时闲置的募集资金不超过人民币 20,000 万元的额度进行现金管理，投资于安全性高、流动性好、低风险的稳健型理财产品。在上述使用期限及额度范围内，资金可循环滚动使用。公司独立董事和保荐机构光大证券股份有限公司均发表了同意意见。 具体内容详见公司于 2021 年 4 月 26 日在巨潮资讯网披露的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2021-024）。 截至 2021 年 12 月 31 日止，尚未使用的募集资金余额为 6,670.00 万元，其中：存放于募集资金专用账户余额 4,170.00 万元，未到期理财产品余额 2,500.00 万元。公司将按照经营需要，合理安排募集资金的使用进度。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注：1 智能组装设备及其零部件生产项目截至期末累计投入金额为 9,728.59 万元，其中包括 9,641.45 万元本金，剩余为募集资金利息。

2 建设期截止时间从 2022 年 5 月延期至 2022 年 12 月。详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分募投项目延期的公告》（公告编号：2022-022）。

3 建设期截止时间从 2022 年 5 月延期至 2022 年 12 月。详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分募投项目延期的公告》（公告编号：2022-022）。

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、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

## 九、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
昆山佰瑞	子公司	五金精密零组件设计、制造、加工及销售	17,826,018.5	43,121,445.42	20,301,925.45	54,433,338.69	-3,077,622.40	-3,013,693.63
佰奥软件	子公司	智能制造相关软件模块的研发	7,000,000.00	66,000,604.88	54,375,298.12	78,686,180.69	19,387,721.09	18,092,406.07

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
苏州佰奥衣缝智能科技有限公司	设立	影响较小

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

国家提倡坚定不移建设制造强国、质量强国、数字中国。随着国内外形势和中国经济结构的深刻变革，制造业转型升级势在必行，“中国智造”将为制造业开启智能智造新模式。近年来，国家大力支持制造业转型升级，倡导“智能制造”、“绿色环保”发展新理念，把发展智能制造作为主要方向，旨在发展“制造



强国”，《中国制造2025》、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》等一系列政策、措施相继出台，制造业面临良好的政策环境。

### （一）公司未来发展战略

#### 1、数字化工厂作为我国制造业发展的必然趋势

数字化工厂建设的重点是智能制造生产线。而智能制造是数字经济的皇冠，它将成为各国抢占数字经济制高点的主战场，成为提升国家整体制造业水平的增长引擎。智能制造离不开智能装备的支撑，包括高级数控机床、配备新型传感器的智能机器人、智能化成套生产线等，以实现生产过程的自动化、智能化、高效化。智能制造装备是先进制造技术、信息技术和智能技术在装备产品上的集成和融合，体现了制造业的智能化、数字化和网络化的发展要求。

#### 2、在保持主要经营模式不变的基础上，积极开拓数字化工厂业务

在可持续发展日益受到重视、生产安全不断规范、劳动力红利逐步消失的今天，数字红利已经对制造业形成了强大的冲击。数字化工厂正悄然引领制造业的转型，并推动着制造业的中心迈向高度定制化的产品和系统，对制造业的竞争力产生了重大的影响。

公司将进一步整合相关资源，积极探索和开拓数字化工厂的业务。通过提供数字化系统，帮助客户重塑业务流程、优化运管管理，帮助客户实现数字化转型。

#### 3、依细分市场划分的专业团队，把业务做深做精

公司未来将继续维持营销模式基础上，积极布局新的市场领域。在巩固和发展与优质客户的合作关系基础上，提高营销和技术服务团队的服务能力，稳步提高客户的黏性，从而进一步提高公司的市场占有率。

另外，公司将在目前技术储备和客户基础上，依细分市场划分专业团队。深度耕耘细分市场的客户需求，老客户的上下游工艺，把市场做深、做大。在产品上保证技术投入，以市场需求为导向，积极进行产品创新。依托多年技术积累，巩固现有产品的核心技术优势，不断丰富产品的标准模块库，对标准模块进行持续优化和改进。以产品的质量来赢得市场，以产品的品牌占领市场。

#### 4、恪守“佰奥智造，价值极致体验”的经营理念，布局新的业务增长点

（1）公司继续坚持以《中国制造2025》为指导方针，以智能制造为切入点，以科技创新为基础，以市场需求为导向，以打造智能智造及数字化工厂方案为目标。紧密围绕主营业务，扩大业务规模。

（2）公司积极加强与重要客户的深度合作，抢占市场机遇。同时公司与国内重要客户签订了长期合作协议，形成稳定的供货关系。公司将凭借自身产能释放，以更加完备的实力对接持续增长的下需求，切实利用自身的专业能力为客户解决问题，为行业创造价值，保障公司经营业绩稳定增长。

（3）立足于2021年的业务基础，公司将继续扩大新能源、火工品及数字化工厂等领域的战略布局，积极抓住业务机遇，通过强化自身技术实力及产能储备以加大在新兴业务方面的发展力度。相应地，公司将积极探求相关领域内具备技术、营销、管理等方面积累，业务拓展需求。

（4）进一步完善公司法人治理、内部控制水平，完善风险控制体系。努力通过三会治理、准确及时的信息披露和完善的投资者交流平台建设以充分保护广大投资者利益。

### （二）可能面对的风险

#### 1、宏观政策影响风险

公司所处的智能制造装备行业的市场需求，主要取决于下游消费电子、汽车、轨道交通、航空航天、智能家居、通讯等应用领域的固定资产投资规模及增速。受国家宏观经济发展变化和产业政策的影响，公司下游行业固定资产投资需求可能存在一定的波动性，从而可能造成公司生产经营成果的波动。

#### 2、市场风险

##### （1）市场竞争加剧的风险

随着《中国制造2025》的全面推进，越来越多的企业开始进入智能装备相关领域，其中不乏技术研发能力较强的国外企业以及具备一定资金实力的国内企业。大量企业的涌入，使得国内市场竞争日益激烈。随着行业市场竞争的加剧，如果公司不能继续保持现有的竞争优势和品牌效应，或者公司的技术开发不能

紧密契合市场需求，可能导致公司市场地位及市场份额下降，进而影响公司未来发展。

## **(2) 主要原材料价格波动的风险**

公司生产经营所需的原材料主要包括外购件、定制加工件、原料。其中，外购件包括外购标准件及非标设备类，主要包括工业电脑、PLC、芯片、相机、电机、传感器、气动件、气缸、阀门、机械手臂、五金类等标准化产品，以及喷涂系统、烘箱等非标设备类；定制加工件主要是指外包给供应商生产的定制零部件；原料主要是指公司生产加工件所采购的钢材、铝材等。未来，如果主要原材料价格发生大幅波动而公司未采取有效措施予以应对，将对公司的经营业绩带来不利影响。

## **3、业绩波动风险**

公司未来经营业绩取决于宏观经济、市场需求变动、消费偏好、客户投资延迟或取消、未能按照预计进度验收等外部因素以及管理水平、技术水平、核心技术人员变动等内部因素的影响，如果上述内外部因素发生重大不利变化，公司将面临业绩波动风险。

当今国内外形势复杂，持续受到疫情影响，以及缺芯造成的PLC、传感器、电机等交货期延误的影响，将可能对公司采购、生产、销售等经营活动产生较大不利影响。

## **4、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，将对公司核心竞争力及盈利能力产生不利影响。

## **5、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。

## **6、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 and 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。

## **7、疫情持续影响的风险**

疫情目前仍在持续，对全球的复工复产造成了不利影响，如果疫情导致全球经济发展停滞，将会导致公司下游客户需求及固定资产投资暂缓。如果疫情持续发展，各地防控政策可能持续限制人员流动，或出现供应商、下游客户停产等情况，将对公司的供应链，以及产品现场安装、调试、验收、应收账款的回款等方面产生重大不利影响。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021 年 05 月 12 日	网络	其他	其他	参与公司 2020 年度业绩网上说明会的投资者	具体内容详见公司在巨潮资讯网站披露的《投资者关系活动记录表》	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的 2021 年 5 月 12 日投资者关系活动记录表（编号：2021-001）

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规和证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全了公司内部管理和控制制度，持续深入开展了公司治理活动，提高了公司的规范运作水平和治理水平。截止报告期末，公司治理的实际状况符合法律法规规定的有关上市公司治理的规范性文件要求：

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》等相关法律法规、规范性文件的有关规定和要求，规范地召集、召开股东大会，并尽可能为股东参与股东大会决策创造便利条件，使其充分行使股东权利，不存在损害股东利益的情形。同时，公司的股东大会均由公司董事会召集召开，并聘请专业律师见证股东大会，确保会议召集召开以及表决程序等符合相关法律法规，维护股东的合法权益。

#### 2、关于董事和董事会

公司董事会设董事9人，其中独立董事3人，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等规定和要求开展工作，按时出席董事会、专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规，提高履职能力。报告期内，公司董事会的召集、召开程序符合有关规定的要求。董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会，各委员会依据《公司章程》和各自的议事细则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预，为董事会的决策提供了科学、专业的意见和参考。

#### 3、关于监事和监事会

公司监事会由3名监事组成，其中2名职工代表监事，监事会人数和人员构成均符合相关法律法规的要求。公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》以及公司《监事会议事规则》的规定，积极开展工作；公司监事本着对全体股东负责的态度，认真履行职责，对公司重大事项、财务状况、董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 4、关于公司与控股股东

报告期内，公司控股股东和实际控制人严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》等相关规定和要求，依法行使其权力并承担相应义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### 5、关于信息披露与透明度

公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》及公司《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》等有关规定，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息，公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待投资者来访，回答投资者咨询。公司所有公开信息均在深交所创业板指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）以及证监会指定信息披露媒体上披露，确保全体股东及广大投资者能平等获取有关信息。

#### 6、关于绩效评价与激励约束机制

董事会薪酬与考核委员会负责对公司的董事、高级管理人员进行绩效考核，建立并不断完善绩效评价标准和激励约束机制。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

## 7、内部审计制度的建立和执行情况

董事会下设审计委员会，主要负责公司内部、外部审计的沟通、监督、会议组织和核查工作。审计委员会下设审计部为日常办事机构，审计部积极运作，按照上市公司的要求完善了部门职能和人员安排，审计部对公司内部控制制度的建立和公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。

## 8、关于投资者和利益相关者

公司设立了电话专线、邮箱、深交所互动易等多种渠道，积极回复投资者咨询、接受投资者来访与调研，积极开展投资者关系管理工作，公平对待所有投资者。公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现投资者、客户、供应商、员工及社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规及《公司章程》的要求规范运作，建立健全各项管理制度。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间在资产、人员、财务、机构、业务方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### （一）资产完整情况：

公司自主拥有与经营相关的机器设备、房产、专利等资产，权属清晰明确，不存在与控股股东共用厂房、设备等情况，亦不存在资金、资产及其他资源被控股股东占用的情况。

### （二）人员独立情况：

公司拥有独立的人员聘任和选拔制度。所有的在职人员均由公司自主聘任和签订劳动合同，公司董事、监事及高级管理人员不存在在控股股东控制的单位担任除董事、监事以外的职务。公司财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业兼职。

### （三）财务独立情况：

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司独立设立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

### （四）机构独立情况：

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备、独立的内部管理制度，各职能管理部门能够独立行使经营管理职权，在机构设置、职能和人员方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

### （五）业务独立情况：

公司已建立完整的业务流程，具有完整的业务体系，能够独立面对市场自主经营。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和独立面向市场经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	57.80%	2021 年 05 月 17 日	2021 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2021-031
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	44.60%	2021 年 12 月 01 日	2021 年 12 月 01 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2021-068

##### 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

#### 五、公司具有表决权差异安排

适用  不适用

#### 六、红筹架构公司治理情况

适用  不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
肖朝蓬	董事长	现任	男	52	2018年11月30日	2024年12月01日	12,334,500				12,334,500	
肖朝蓬	总经理	现任	男	52	2018年11月30日	2024年12月06日						
朱莉华	董事	现任	女	53	2018年11月30日	2024年12月01日	4,224,000		137,000		4,087,000	以集中竞价方式卖出
朱莉华	副总经理、财务总监、董事会秘书	现任	女	53	2018年11月30日	2024年12月06日						以集中竞价方式卖出
庄华锋	董事	现任	男	45	2018年11月30日	2024年12月01日	2,640,000		56,800		2,583,200	以集中竞价方式卖出
史春魁	董事	现任	男	41	2018年11月30日	2024年12月01日	0				0	
史风华	董事	现任	女	44	2021年12月01日	2024年12月01日	2,904,000				2,904,000	
钱明	董事	现任	男	41	2021年12月01日	2024年12月01日	0				0	
刘团林	董事	离任	男	46	2018年11月30日	2021年12月01日	0				0	
汤如洋	董事	离任	男	55	2018年11月30日	2021年12月01日	0				0	
刘军	独立董	现任	男	55	2018年11月30日	2024年12月01日	0				0	

昆山佰奥智能装备股份有限公司 2021 年年度报告全文

	事											
夏先锋	独立董事	现任	男	46	2018年11月30日	2024年12月01日	0				0	
原有学	独立董事	现任	男	56	2018年11月30日	2024年12月01日	0				0	
张曙光	监事会主席, 职工代表监事	现任	男	49	2018年11月30日	2024年12月01日	0				0	
刘继荣	监事	现任	男	64	2018年11月30日	2024年12月01日	0				0	
柳润峰	监事	现任	男	53	2021年12月01日	2024年12月01日	0				0	
覃德勇	监事	离任	男	46	2018年11月30日	2021年12月01日	0				0	
朱莉明	副总经理	现任	女	49	2018年11月30日	2024年12月06日	0				0	
汤如洋	副总经理	现任	男	55	2021年12月06日	2024年12月06日	0				0	
尹杰	副总经理	现任	男	39	2021年12月06日	2024年12月06日	0				0	
陈发添	副总经理	离任	男	51	2018年11月30日	2021年12月06日	0				0	
钱明	副总经理	离任	男	41	2018年11月30日	2021年12月06日	0				0	
合计	--	--	--	--	--	--	22,102,500	0	193,800	0	21,908,700	--



报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

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
刘团林	董事	任期满离任	2021 年 12 月 01 日	2018 年第六次临时股东大会被选举为董事,任期满离任。
汤如洋	董事	任期满离任	2021 年 12 月 01 日	2018 年第六次临时股东大会被选举为董事,任期满离任。
汤如洋	副总经理	聘任	2021 年 12 月 06 日	第三届董事会第一次会议聘任为副总经理。
史风华	董事	被选举	2021 年 12 月 01 日	2021 年第一次临时股东大会被选举为董事。
钱明	董事	被选举	2021 年 12 月 01 日	2021 年第一次临时股东大会被选举为董事。
钱明	副总经理	任期满离任	2021 年 12 月 06 日	第二届董事会第一次会议被聘任为副总经理,任期满离任。
覃德勇	监事	任期满离任	2021 年 12 月 01 日	2018 年第六次临时股东大会被选举为监事,任期满离任。
柳润峰	监事	聘任	2021 年 12 月 01 日	2021 年第一次临时股东大会被选举为监事。
尹杰	副总经理	聘任	2021 年 12 月 06 日	第三届董事会第一次会议被聘任为副总经理。

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (一) 公司现任董事简历如下:

1、**肖朝蓬先生**:1970年8月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历。1993年7月至2005年12月,历任新乡市印织厂设备科设备工程师、富弘精密组件(深圳)有限公司自动化部门设备工程师、富士康(昆山)电脑接插件有限公司制造部课长、天凤电子(昆山)科技有限公司总经理;2006年1月至2015年12月,任佰奥有限执行董事兼总经理。现任本公司董事长、总经理,昆山佰瑞执行董事、总经理,佰奥内江执行董事、总经理,佰奥软件执行董事、总经理,智慧物流执行董事、总经理,佰森特执行董事、总经理,佰奥衣缝执行董事,昆山机器人监事。

2、**朱莉华女士**:1969年1月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历。1989年11月至2015年5月历任河南开封卫生局防疫站财务部主办会计、深圳宝安佳源电子机械厂财务部财务经理、富准精密工业(深圳)有限公司成本经管部主管、沛鑫半导体工业(昆山)有限公司经管部课长、富曜精密组件(昆山)有限公司财会部专理;2015年6月至2015年12月,任佰奥有限财务总监。现任本公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书。

3、**庄华锋先生**:1977年12月出生,中国国籍,无境外永久居留权,中专学历。1997年7月至2005年4月,历任浙江亚伦集团机电车间钳工部任职、永丰余纸业(昆山)有限公司工务部任职、扬博贸易(上海)有限公司昆山办事处售后服务部。2006年1月至2011年7月,在佰奥有限电控部门任职;2011年7月至2016年7月,任昆山佰瑞采购部经理;2016年8月至今,任公司销售部经理;现任本公司董事。

4、**史春魁先生**：1981年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2008年10月至2017年10月，历任江苏金茂创业投资管理有限公司投资部总经理助理、南京金霖瑞泽企业管理咨询有限公司执行董事。2012年5月至今，历任深圳市达晨财智创业投资管理有限公司投资部高级投资经理、投资总监。现任本公司董事。

5、**史风华女士**：1978年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年4月至2006年5月，历任仁宝电子科技（昆山）有限公司采购部、永业电子科技（昆山）有限公司采购部采购员；2006年5月至2018年4月，任公司采购部经理；2018年4月至今，任公司采购部副总监，现任本公司董事。

6、**钱明先生**：1981年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年7月至2007年3月，任富弘精密组件（昆山）有限公司机械工程师；2007年3月至2015年12月，任佰奥有限产品部经理。2016年1月至今任本公司副总经理，现任本公司董事。

7、**刘军先生**：1967年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1992年8月至1997年5月，历任无锡威孚股份有限公司技术开发处工程师，处长助理。1997年5月至今，历任江苏大学汽车与交通工程学院讲师、副教授、教授。现任本公司独立董事。

8、**原有学先生**：1966年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1988年7月至2003年12月，历任鹤壁汽车电器厂技术部、模具车间副主任、鹤壁派克电气有限公司工程部模具车间主任、工程经理、天海电器集团工程部经理、人事部经理；2004年-2019年3月，任昆山杰信模具有限公司董事长兼总经理；2010年7月至2019年1月，任昆山天海杰信模具有限公司执行董事、总经理。2004年6月至今，任昆山东源明欣模具有限公司执行董事、总经理，泰鸿兴电子科技（昆山）有限公司执行董事、总经理，现任本公司独立董事。

9、**夏先锋先生**：1976年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，中国注册会计师。1998年7月至2000年8月，任九江华浔会计师事务所审计部审计助理；2000年9月至今，历任天衡会计师事务所审计部项目经理、合伙人。现任本公司独立董事。

## （二）公司现任监事简历如下：

1、**张曙光先生**：1973年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年7月至2011年6月，历任江苏华夏电器厂检测工程师、富弘精密组件（昆山）有限公司工程师、富士康（昆山）电脑接插件有限公司品保部副课长；2011年8月至今，历任公司品保部、市场营销部、人力资源部经理。现任本公司监事会主席，佰奥软件监事、智慧物流监事、佰森特监事、中研佰奥监事、佰奥衣缝监事、鸿博佰奥监事。

2、**刘继荣先生**：1957年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1982年2月至2010年9月，任昆山市煤炭石油总公司党支部专职副书记。2011年6月至今，任公司党支部书记、工会主席。现任本公司监事。

3、**柳润峰先生**：1969年10月生，中国国籍，无境外永久居留权。1993年毕业于湘潭机电专科学校，专科学历；1993年7月至2016年2月历任深圳富士康自动化工程师、科长、深圳安费诺公明厂装配自动化部经理、东莞泰康电子厂自动化装配部经理，2016年2月至2018年4月任公司机械部经理，2018年5月至今任公司食品机械事业部总监。现任本公司监事。

## （三）公司现任高级管理人员简历如下：

1、**肖朝蓬先生**：简历参见本节“董事会成员”部分。

2、**朱莉华女士**：简历参见本节“董事会成员”部分。

3、**朱莉明女士**：1973年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991年9月至2007年6月，历任河南省第一毛纺织集团公司动力课技术员、富弘精密组件（深圳）有限公司IE工程师、董事长秘书、晟铭电子（东莞）科技有限公司业务部课长兼资料部课长、南车集团深圳路业机电有限公司自动化商务主管。2007年7月至2015年12月，任昆山市佰奥自动化科技有限公司销售部经理。现任本公司副总经理。

4、**汤如洋先生**：1967年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990年7月至2011年8月，任青海第二机床厂设计科项目主管；2011年8月至今，历任公司产品部、标准化部经理。现任公司副总经理。

6、**尹杰先生**：1983年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年7月至2008年3月，任康硕电子（苏州）有限公司工程师、和镒电子（苏州）有限公司工程师、翊腾电子科技（昆山）有限公司工程师；2008年8月至今，任公司设计开发部、机械设计部、医疗事业部副经理、经理、副总监，现任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
肖朝蓬	昆山智能机器人及成套装备创新中心有限公司	监事	2016年12月12日	2022年01月18日	否
史春魁	深圳达晨财智创业投资管理有限公司	投资总监	2012年05月01日		是
史春魁	江苏中恒宠物用品股份有限公司	董事	2018年12月01日		否
史春魁	江苏本川智能电路科技股份有限公司	监事	2017年08月01日		否
史春魁	南京英田光学工程股份有限公司	董事	2019年05月01日		否
刘军	江苏大学汽车与交通工程学院	讲师、副教授、教授	1997年05月01日		是
刘军	镇江凯惟汽车技术有限公司	董事长、总经理	2008年08月04日		是
夏先锋	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	2013年11月04日		是
原有学	昆山东源明欣模具有限公司	执行董事、总	2004年07月		是

		经理	08 日		
原有学	泰鸿兴电子科技（昆山）有限公司	执行董事、总经理	2013 年 04 月 11 日		否
张曙光	西安中研佰奥智能装备有限公司	监事	2021 年 03 月 12 日		否
张曙光	昆山鸿博佰奥新能源科技有限公司	监事	2021 年 12 月 15 日		否
覃德勇	盈科创新资产管理有限公司	投资总监	2016 年 11 月 01 日		是
覃德勇	普蕊斯(上海)医药科技开发股份有限公司	监事	2018 年 08 月 15 日		否
覃德勇	重庆泰克环保科技股份有限公司	董事	2019 年 03 月 26 日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### 1、决策程序

薪酬与考核委员会按绩效评价标准和程序，对公司董事及高级管理人员进行绩效评价，根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出董事及高级管理人员的报酬数额和奖励方式，表决通过后，提请公司董事会予以审议，其中公司董事、监事的薪酬需提请公司股东大会予以审议。

#### 2、确定依据

公司董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会工作细则》的规定，参照当地和行业薪酬水平，结合其经营绩效、工作能力、岗位职级等为依据考核确定并发放。

#### 3、实际支付情况

报告期内，董事、监事和高级管理人员报酬已按规定发放，共计657.64万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
肖朝蓬	董事长、总经理	男	52	现任	62.81	否
朱莉华	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	53	现任	69.21	否
庄华锋	董事	男	45	现任	24.2	否
史春魁	董事	男	41	现任	0	否

史风华	董事	女	44	现任	2.82	否
钱明	副总经理	男	41	离任	81.59	否
钱明	董事	男	41	现任	7.45	否
汤如洋	董事	男	55	离任	57.16	否
汤如洋	副总经理	男	55	现任	5.2	否
刘军	独立董事	男	55	现任	6	否
夏先锋	独立董事	男	46	现任	6	否
原有学	独立董事	男	56	现任	6	否
张曙光	监事会主席， 职工代表监事	男	49	现任	48.01	否
刘继荣	监事	男	65	现任	17.86	否
柳润峰	监事	男	53	现任	5.42	否
朱莉明	副总经理	女	49	现任	35.89	否
尹杰	副总经理	男	39	现任	5.31	否
刘团林	董事	男	46	离任	68.51	否
覃德勇	监事	男	46	离任	0	否
陈发添	副总经理	男	51	离任	71.95	否
吴霄松	其他核心人员	男	52	现任	76.25	否
合计	--	--	--	--	657.64	--

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届董事会第十三次会议	2021年03月22日	2021年03月22日	巨潮资讯网《第二届董事会第十三次会议决议公告》(2021-005)
第二届董事会第十四次会议	2021年04月23日	2021年04月26日	巨潮资讯网《第二届董事会第十四次会议决议公告》(2021-013)
第二届董事会第十五次会议	2021年08月27日	2021年08月28日	巨潮资讯网《第二届董事会第十五次会议决议公告》(2021-048)
第二届董事会第十六次会议	2021年10月25日		审议通过《关于公司2021年第三季度报告的议案》(仅审议季度报告一项议案，未披露)

第二届董事会第十七次会议	2021 年 11 月 15 日	2021 年 11 月 16 日	巨潮资讯网《第二届董事会第十七次会议决议公告》(2021-058)
第三届董事会第一次会议	2021 年 12 月 06 日	2021 年 12 月 06 日	巨潮资讯网《第三届董事会第一次会议决议公告》(2021-070)

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
肖朝蓬	6	5	1	0	0	否	2
朱莉华	6	6	0	0	0	否	2
庄华锋	6	5	1	0	0	否	2
刘团林	5	5	0	0	0	否	2
史春魁	6	0	6	0	0	否	2
汤如洋	5	5	0	0	0	否	2
刘军	6	0	6	0	0	否	2
原有学	6	0	6	0	0	否	2
夏先锋	6	0	6	0	0	否	2
史风华	1	1	0	0	0	否	0
钱明	1	1	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》、《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	第二届董事会审计委员会：夏先锋、原有学、汤如洋	4	2021年04月13日	1、关于公司2020年年度报告全文及其摘要的议案 2、关于公司2020年度利润分配预案的议案 3、关于会计政策（租赁准则）变更的议案 4、关于2020年度计提资产减值准备的议案 5、关于公司2021年第一季度报告的议案	无	无	无
			2021年08月17日	1、关于公司2021年半年度报告及其摘要的议案 2、关于公司2021年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案 3、关于2021年上半年计提资产减值准备	无	无	无

				的议案			
			2021年10月21日	1、关于公司2021年第三季度报告的议案	无	无	无
			2021年11月12日	1、关于续聘2021年度财务审计机构的议案	无	无	无
薪酬与考核委员会	第二届董事会薪酬与考核委员会： 刘军、肖朝蓬、原有学	2	2021年04月13日	1、关于公司董事2021年度薪酬的议案 2、关于公司监事2021年度薪酬的议案 3、关于公司高级管理人员2021年度薪酬的议案	无	无	无
			2021年08月17日		无	无	无
提名委员会	第二届董事会提名委员会：原有学、朱莉华、刘军	3	2021年04月13日		无	无	无
			2021年08月17日		无	无	无
			2021年11月12日	1、关于董事会换届选举暨提名第三届董事会董事候选人的议案 2、关于提名公司高级管理人员候选人的议案 3、关于提名公司董事会秘书候选人的议案	无	无	无
战略委员会	第二届董事会战略委员	2	2021年04月13日	1、关于公司2020年度利	无	无	无



	会：肖朝蓬、 史春魁、刘 军			润分配预案 的议案			
			2021年08月 17日				

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	324
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	473
报告期末在职工的数量合计（人）	797
当期领取薪酬员工总人数（人）	797
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	6
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	416
销售人员	20
技术人员	185
财务人员	13
行政人员	32
其他人员	131
合计	797
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	10
本科	185
大专	252
中专	170
高中及以下	180
合计	797

## 2、薪酬政策

为了确保公司的持续发展，公司将为员工提供在行业内对外具有竞争性、对内具有公平性的薪酬福利结构。同时，公司还将定期收集和分析目标市场的相关薪酬资料，确保其具有持续的竞争力。

公司针对不同岗位，制定符合公司战略发展需要的薪酬体系。业务人员采取岗位工资加提成的方式；职能部门人员根据市场水平制定宽带薪酬体系，在企业内部构建效率与公平的工作氛围，保证员工的工作积极性与职业稳定性。

## 3、培训计划

公司结合各不同岗位，制定培训计划。一方面，对新进员工进行入职培训，另外，安排资深员工进行专业培训，帮助年资较短员工学习知识、熟悉产品、了解市场。公司也会对培训记录、培训课时、培训考核结果和培训满意度等进行统计，并将相关资料作为绩效考核的评价依据。

公司董事长、董监高、证券部、财务部，通过组织培训上市公司规范运作的基础规则及监管指引，时刻强化关键岗位对自身行为的自律意识、对重大事项的保密意识，提升公司治理质量。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

劳务外包的工时总数（小时）	162,899
劳务外包支付的报酬总额（元）	8,288,738.17

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司的股利分配政策为：

（一）决策机制与程序：公司利润分配方案由董事会制定，董事会审议通过后报股东大会批准。

（二）股利分配原则：充分注重股东的即期利益与长远利益，同时兼顾公司的现时财务状况和可持续发展；充分听取和考虑中小股东、独立董事、监事的意见，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司应注重现金分红。

（三）股利的分配形式：公司采取现金、股票或者现金股票相结合的方式分配利润，并优先考虑采取现金方式分配利润；在满足日常经营的资金需求、可预期的重大投资计划或重大现金支出的前提下，公司

董事会可以根据公司当期经营利润和现金流情况进行中期分红，具体方案须经公司董事会审议后提交公司股东大会批准。

（四）公司股利分配的具体条件：采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素；公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

- 1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；
- 2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；
- 3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排时，按照前项规定处理。

公司股利分配不得超过累计可供分配利润的范围。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

√ 是 □ 否 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3.05
每 10 股转增数（股）	3
分配预案的股本基数（股）	49,255,720
现金分红金额（元）（含税）	15,022,994.60
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）	15,022,994.60
可分配利润（元）	128,920,785.04
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	
<p>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 2021 年度利润分配预案如下：</p> <p>公司 2021 年度利润分配预案为：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。拟以分红派息股权登记日的总股本为基数，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，增加至 64,032,436 股。</p> <p>如在本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、资本公积金转增股本比例固定不变”的原则，即保持每 10 股派发现金红利 3.05 元（含税）不变，每 10 股转增 3 股不变，相应调整利润分配总额和转增股本总额。</p> <p>本次利润分配及资本公积金转增股本预案符合《公司法》《企业会计准则》《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》《公司未来三年（2021-2023 年）股东回报规划》及《公司章程》等规定，符合公司的利润分配政策、股东回报规划，该利润分配及资本公积金转增股本预案合法、合规、合理。公司 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本预案已经公司第三届董事会第二次会议及第三届监事会第二次会议审议通过，公司独立董事对此发表了明确同意的独立意见，尚需提交公司股东大会审议。</p>	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

### 十三、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

#### 1、股权激励

无

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用  不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司结合高级管理人员年度的考核情况，并根据同行业薪酬水平、所在地区薪酬水平、通货膨胀水平、公司经营状况、组织架构调整、职位、职责变化对高级管理人员薪酬作出相应的调整。

#### 2、员工持股计划的实施情况

适用  不适用

### 3、其他员工激励措施

适用  不适用

## 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司进一步按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》等相关规定，对公司的内部控制体系进行持续更新和完善。目前公司的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，内部控制设计健全、合理，内部控制执行基本有效，不存在重大遗漏。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

#### (1) 内部环境

公司建立了与业务相适应的组织结构，组织机构分工明确、职能健全清晰、相互牵制，全面贯彻不相容职务相互分离的原则，形成相互制衡机制。

#### (2) 风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点及公司现状全面系统持续地收集相关信息，及时的进行风险评估，动态进行风险识别和风险分析，并相应的调整风险应对策略，确保风险被控制在可承受范围内，提高风险管理能力，为公司可持续发展保驾护航。

#### (3) 控制活动

结合公司管理现状及发展需要，坚持合法性、规范性、可行性、可操作性相结合的原则，持续梳理并完善相关内部控制制度。公司建立了系列控制措施并有效执行，确保公司各项目标的实现。

#### (4) 信息与沟通

公司建立了有效的信息收集和分析体系，以使公司能够正常运行，并得到有效的管理与控制，完成及时准确的信息的收集、传递和反馈。证券部是负责公司信息披露工作的专门机构，对公司信息披露的流程、内容和时限进行了规范。

#### (5) 监督

公司建立了法人治理机制，独立董事、监事会能充分、独立地对公司管理层履行监督职责和独立评价和建议。由审计委员会、内审部共同组成公司风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 23 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p><b>重大缺陷：</b></p> <p>(1) 董事会或高管层指使、授意或默许编制虚假财务报告；</p> <p>(2) 注册会计师出具否定意见或无法表示意见审计报告；</p> <p>(3) 董事会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>(4) 其他具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报的 内部控制缺陷。</p> <p><b>重要缺陷：</b></p> <p>(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策。</p> <p>(2) 注册会计师发现却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>(3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>(4) 其他具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的虽然未达到 和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报的内部控制缺陷。</p> <p><b>一般缺陷：</b></p> <p>指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告控制缺陷。</p>	<p><b>重大缺陷：</b></p> <p>(1) 公司违反国家法律法规并受到被限令行业退出、吊销营业执照、强制关闭等处罚；</p> <p>(2) 公司重大决策未按照法律法规和公司制度履行决策程序；</p> <p>(3) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；</p> <p>(4) 公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；</p> <p>(5) 公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重。</p> <p><b>重要缺陷：</b></p> <p>(1) 重要业务和关键领域的决策未开展风险评估、论证不充分；</p> <p>(2) 重要业务未执行公司制度和规章，造成公司经济损失；</p> <p>(3) 关键岗位人员流失 30%以上；</p> <p>(4) 子公司未建立恰当的内控制度，管理散乱。</p> <p><b>一般缺陷：</b></p> <p>指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他非财务报告内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p><b>重大缺陷：</b></p> <p>(1) 资产潜在错报：错报金额<math>\geq</math>资产总</p>	公司非财务报告内部控制缺陷定量标准主要根据控制缺陷可能造成直接经济损失的金额，参照财务报告内

	<p>额的 1%</p> <p>(2) 营业收入潜在错报: 错报金额 <math>\geq</math> 营业收入总额的 1%</p> <p>(3) 所有者权益潜在错报: 错报金额 <math>\geq</math> 所有者权益总额的 3%</p> <p>(4) 利润总额潜在错报: 错报金额 <math>\geq</math> 利润总额的 5%</p> <p>重要缺陷:</p> <p>(1) 资产潜在错报: 资产总额的 0.5% <math>\leq</math> 错报金额 <math>&lt;</math> 资产总额的 1%</p> <p>(2) 营业收入潜在错报: 营业收入总额的 0.5% <math>\leq</math> 错报金额 <math>&lt;</math> 营业收入总额的 1%</p> <p>(3) 所有者权益潜在错报: 所有者权益总额的 1.5% <math>\leq</math> 错报金额 <math>&lt;</math> 所有者权益总额的 3%</p> <p>(4) 利润总额潜在错报: 利润总额的 3% <math>\leq</math> 错报金额 <math>&lt;</math> 利润总额的 5%</p> <p>一般缺陷:</p> <p>(1) 资产潜在错报: 错报金额 <math>&lt;</math> 资产总额的 0.5%</p> <p>(2) 营业收入潜在错报: 错报金额 <math>&lt;</math> 营业收入总额的 0.5%</p> <p>(3) 所有者权益潜在错报: 错报金额 <math>&lt;</math> 所有者权益总额的 1.5%</p> <p>(4) 利润总额潜在错报: 错报金额 <math>&lt;</math> 利润总额的 3%</p>	部控制缺陷的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)认为: 佰奥智能于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露

内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 23 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《 内部控制鉴证报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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

无

### 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。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	肖朝蓬	股份限售及减持承诺	1、自本次发行人股票在深圳证券交易所上市之日起三十六个月内（以下简称“锁定期”），本人不转让或者委托他人管理本人所持发行人股份，也不由发行人回购本人所持发行人股份。2、公司上市后六个月内，如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市之后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价（如期间公司发生过派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，则发行价相应调整），本人所持发行人股份的锁定期自动延长至少六个月。	2020年05月28日	2020年5月28日至2023年5月27日	正常履行中
	朱莉华、庄华锋	股份限售及减持承诺	1、自本次发行人股票在深圳证券交易所上市之日起十二个月内（以下简称“锁定期”），本人不转让或者委托他人管理本人所持发行人股份，也不由发行人回购本人所持发行人股份。2、公司上市后六个月内，如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市之日后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价（如期间公司发生过派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，则发行价相应调整），本人所持发行人股份的锁定期自动延长至少六个月。	2020年05月28日	2020年5月28日至2021年5月27日	履行完毕

	<p>达晨创丰、史风华、佰奥兴智、平潭盈科系（包括盈科盛隆、盈科盛通、盈科盛达三家）</p>	<p>股份限售承诺</p>	<p>1、自本次发行人股票在深圳证券交易所上市之日起十二个月内，本人/企业不转让或者委托他人管理本人/企业所持发行人股份，也不由发行人回购本人/企业所持发行人股份。2、本人/企业减持本人/企业所持发行人股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。本人/企业减持本人/企业所持发行人股份前，应提前五个交易日向公司提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并提前三个交易日通知发行人并予以公告，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务，但本人/企业所持发行人股份低于 5%以下时除外。本人/企业在九十个自然日内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不超过发行人股份总数的 1%；本人/企业在九十个自然日内采取大宗交易方式减持的股份总数不超过发行人股份总数的 2%；本人/企业减持采取协议转让方式的，本人/企业转让给单个受让方的比例不低于发行人股份总数的 5%。如中国证监会或深圳证券交易所对于股东股份减持安排颁布新的规定或对上述减持意向提出不同意见的，本人/企业同意将按照中国证监会或深圳证券交易所新颁布的规定或意见对股份减持相关承诺进行修订并予执行。</p>	<p>2020 年 05 月 28 日</p>	<p>2020 年 5 月 28 日至长期</p>	<p>正常履行中</p>
	<p>正和岛基金、正和兴源、昆山银桥、平阳源美、宋允前、李让、梁书哲、欧阳东华</p>	<p>股份限售承诺</p>	<p>1、自本次发行人股票在深圳证券交易所上市之日起十二个月内，本人/企业不转让或者委托他人管理本人/企业所持发行人股份，也不由发行人回购本人/企业所持发行人股份。2、若本人/企业违反上述股份锁定承诺擅自转让本人/企业所持发行人股份的，转让所得将归发行人所有。3、本人/企业在九十个自然日内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不超过发行人股份总数的 1%；本人/企业在九十个自然日内采取大宗交易方式减持的股份总数不超过发行人股份总数的 2%；本人/企业减持采取协议转让方式的，本人/企业转让给单个受让方的比例不低于发行人股份总数的 5%。</p>	<p>2020 年 05 月 28 日</p>	<p>2020 年 5 月 28 日至长期</p>	<p>正常履行中</p>
	<p>肖朝蓬</p>	<p>股份减持承诺</p>	<p>1、自本次发行人股票在深圳证券交易所上市之日起三十六个月内（以下简称“锁定期”），本人不转让或者委托他人管理本人所持发行人股份，也不由发行人回购本人所持发行人股份。2、公司上市后六个月内，如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市之后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价（如期间公司发生过派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，则发行价相应调整），本人所持发行人股份的锁定期自动延长至少六个月。3、上述锁定期届满后，在本人担任发行人董事或高级管理人员任职期间，每年转让的股份不得超过本人所持发行人股份的百分之二十五，在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让其本人所持发行人股份；在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日</p>	<p>2020 年 05 月 28 日</p>	<p>2020 年 5 月 28 日至长期</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让其本人所持发行人股份；在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起 12 个月后申报离职的，自申报离职之日起 6 个月内不转让其本人所持发行人股份。若本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，本人将继续遵守下列限制性规定：（1）每年转让的股份不得超过本人所持公司股份总数的 25%；（2）离职后半年内不得转让本人所持公司股份；（3）《公司法》对董监高股份转让的其他规定。4、上述锁定期满后，本人所持发行人股份两年内减持的，减持价格不低于发行价（若发行人股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应作除权除息处理）。在锁定期满后两年内减持的，每年转让的股份不超过本人所持发行人股份总数的百分之二十五，因发行人发生权益分派、公积金转增股本、配股等原因导致本人所持发行人股份变化的，相应期间可转让股份额度及减持底价下限做相应调整；本人减持本人所持发行人股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。本人减持本人所持发行人股份前，应提前五个交易日向公司提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并提前三个交易日通知发行人并予以公告，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务，但本人所持发行人股份低于 5% 以下时除外。本人在九十天内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不超过发行人股份总数的 1%；本人在九十天内采取大宗交易方式减持的股份总数不超过发行人股份总数的 2%；本人减持采取协议转让方式的，本人转让给单个受让方的比例不低于发行人股份总数的 5%。如中国证监会或深圳证券交易所对于股东股份减持安排颁布新的规定或对上述减持意向提出不同意见的，本人同意将按照中国证监会或深圳证券交易所新颁布的规定或意见对股份减持相关承诺进行修订并予执行。</p>			
	朱莉华、庄华锋	股份减持承诺	<p>1、自本次发行人股票在深圳证券交易所上市之日起十二个月内（以下简称“锁定期”），本人不转让或者委托他人管理本人所持发行人股份，也不由发行人回购本人所持发行人股份。2、公司上市后六个月内，如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市之日后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价（如期间公司发生过派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，则发行价相应调整），本人所持发行人股份的锁定期自动延长至少六个月。3、上述锁定期届满后，在本人担任发行人董事或高级管理人员任职期间，每年转让的股份不得超过本人所持发行人股份的百分之二十五，在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日</p>	2020 年 05 月 28 日	2020 年 5 月 28 日至长期	正常履行中

			<p>起 18 个月内不转让本人所持发行人股份；在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起第 7 个月至第 12 月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让本人所持发行人股份；在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起 12 个月后申报离职的，自申报离职之日起 6 个月内不转让本人所持发行人股份。若本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，本人将继续遵守下列限制性规定：（1）每年转让的股份不得超过本人所持公司股份总数的 25%；（2）离职后半年内不得转让本人所持公司股份；（3）《公司法》对董监高股份转让的其他规定。（4）上述锁定期满后，本人所持发行人股份两年内减持的，减持价格不低于发行价（若发行人股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应作除权除息处理）。在锁定期满后两年内减持的，每年转让的股份不超过本人所持发行人股份总数的百分之二十五，因发行人发生权益分派、公积金转增股本、配股等原因导致本人所持发行人股份变化的，相应期间可转让股份额度及减持底价下限做相应调整；本人减持本人所持发行人股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。本人减持本人所持发行人股份前，应提前五个交易日向公司提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并提前三个交易日予以公告，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务，但本人所持发行人股份低于 5% 以下时除外。本人在九十个自然日内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不超过发行人股份总数的 1%；本人在九十个自然日内采取大宗交易方式减持的股份总数不超过发行人股份总数的 2%；本人减持采取协议转让方式的，本人转让给单个受让方的比例不低于发行人股份总数的 5%。如中国证监会或深圳证券交易所对于股东股份减持安排颁布新的规定或对上述减持意向提出不同意见的，本人同意将按照中国证监会或深圳证券交易所新颁布的规定或意见对股份减持相关承诺进行修订并予执行。</p>			
	佰奥智能	IPO 稳定 股价承诺	<p>当触发上述股价稳定措施的启动条件时，在确保公司股权分布符合上市条件以及不影响公司正常生产经营的前提下，公司应依照法律、法规、规范性文件、公司章程及公司内部治理制度的规定，及时履行相关法定程序后，向社会公众股东回购股份。公司应在触发稳定股价措施日起 10 个交易日内召开董事会审议公司回购股份的预案，并在董事会做出决议后的 2 个交易日内公告董事会决议、有关议案及召开股东大会的通知，回购预案包括但不限于回购股份数量、回购价格区间、回购资金来源、回购股份的期限、回购对公司股价及公司经营的影响以及届时有效的法律、法规、规范性文件规定应包含的其他信息。公司股东大会对回购股</p>	2020 年 05 月 28 日	2020 年 5 月 28 日 至 2023 年 5 月 27 日	正常履 行中

			份的议案做出决议，须经出席股东大会的股东所持表决权三分之二以上通过，公司控股股东承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。公司应在股东大会审议通过该等方案后的 5 个交易日内启动稳定股价具体方案的实施。公司应于触发稳定股价措施日起 3 个月内以不高于最近一期经审计的每股净资产值的价格回购公司的股份，回购公司股份的金额应当符合以下条件：（1）公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行新股所募集资金的总额；（2）公司单次用于回购股份的资金不得低于 1,000 万元人民币。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。			
	肖朝蓬	IPO 稳定 股价承诺	在下列情形之一出现时将启动控股股东、实际控制人增持：（1）公司无法实施回购股票，且控股股东增持公司股票不会导致公司将无法满足法定上市条件；（2）公司虽实施完毕股票回购计划但仍未满足停止执行稳定股价措施的条件。公司控股股东应于确认前述事项之日起 10 个交易日内向公司送达增持公司股票书面通知（以下简称“增持通知书”），并由公司公告，增持通知书应包括增持股份数量、增持期限、增持目标及其他有关增持的内容，控股股东应在稳定股价方案公告后的 5 个交易日内启动稳定股价具体方案的实施。公司控股股东为稳定股价之目的增持公司股份的，增持公司股份的数量或金额应当符合以下条件：自上述股价稳定措施启动条件成就之日起一个会计年度内，控股股东增持公司股票金额不低于其上一年度自发行人处取得的税后薪酬、津贴及税后现金分红总额，但增持股份数量不超过发行人股份总数的 3%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，其将继续按照上述原则执行稳定股价预案。	2020 年 05 月 28 日	2020 年 5 月 28 日 至 2023 年 5 月 27 日	正常履 行中
	刘团林、钱明、 史春魁、汤如洋、 肖朝蓬、朱莉华、 朱莉明、庄华锋、 陈发添	IPO 稳定 股价承诺	在前述两项措施实施后，仍出现公司股票价格仍未满足停止执行稳定股价措施的条件，并且董事和高级管理人员增持公司股票不会致使公司将不满足法定上市条件，则启动董事、高级管理人员增持措施。公司董事、高级管理人员应于确认前述事项之日起 10 个交易日内向公司送达增持公司股票书面通知（以下简称“增持通知书”）并由公司公告，增持通知书应包括增持股份数量、增持价格确定方式、增持期限、增持目标及其他有关增持的内容。该等董事、高级管理人员应在稳定股价方案公告后的 5 个交易日内启动稳定股价具体方案的实施。上述负有增持义务的董事、高级管理人员为稳定股价之目的增持公司股份的，增持公司股份的数量或金额应当符合以下条件：除存在交易限制外，公司董事、高级管理人员应于增持通知书送达之日起 3 个月内以不高于最近一期经审计的每股净资产值的价格增持公司的股份，其累计增持资金金额不低于其上一年度从发行人处领取的税后薪酬、津贴及税后现金分红	2020 年 05 月 28 日	2020 年 5 月 28 日 至 2023 年 5 月 27 日	正常履 行中

			(如有) 总额的 30%, 但增持股份数量不超过发行人股份总数的 1%。超过上述标准的, 有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时, 其将继续按照上述原则执行稳定股价预案。			
	佰奥智能	其他承诺	1、如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的, 本公司将在中国证监会认定有关违法事实后 30 天内启动依法回购首次公开发行的全部新股工作。回购价格以本公司股票发行价格和有关违法事实被中国证监会认定之日前 30 个交易日本公司股票交易均价的孰高者确定。如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的, 上述回购价格及回购股份数量应做相应调整。2、如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 将依法赔偿投资者损失。本公司将在该等违法事实被中国证监会认定后 30 天内依法赔偿投资者损失。3、若本公司违反上述承诺, 则将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向股东和社会公众投资者道歉, 并按中国证监会及有关司法机关认定的实际损失向投资者进行赔偿。	2020 年 05 月 28 日	2020 年 5 月 28 日至长期	正常履行中
	肖朝蓬	其他承诺	1、如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的, 本人将利用发行人的控股股东地位促成发行人在中国证监会认定有关违法事实后 30 天内启动依法回购发行人首次公开发行的全部新股工作。回购价格以发行人股票发行价格和有关违法事实被中国证监会认定之日前三十个交易日发行人股票交易均价的孰高者确定。如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的, 上述回购价格及回购股份数量应作相应调整。2、如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 本人将在该等违法事实被中国证监会认定后 30 天内依法赔偿投资者损失。3、若本人违反上述承诺, 则将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向发行人股东和社会公众投资者道歉, 并在违反上述承诺发生之日起 5 个工作日内, 停止在发行人处领取薪酬及股东分红, 同时本人持有的发行人股份将不得转让, 直至本人按上述承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。	2020 年 05 月 28 日	2020 年 5 月 28 日至长期	正常履行中
	刘团林、钱明、史春魁、汤如洋、肖朝蓬、朱莉华、朱莉明、庄华锋、	其他承诺	1、如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 本人将依法赔偿投资者损失。本人将在该等违法事实被中国证监会认定后 30 天内依法赔偿投资者损失。2、若本人违反上述承诺, 则将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向发行人股东和社会公众投资者道歉, 并在违反上述	2020 年 05 月 28 日	2020 年 5 月 28 日至长期	正常履行中



	陈发添、刘继荣、刘军、覃德勇、夏先锋、原有学、张曙光		赔偿措施发生之日起 5 个工作日内，停止在发行人处领取薪酬（或津贴）及股东分红（如有），同时本人持有的发行人股份（如有）将不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。			
	光大证券股份有限公司	其他承诺	如因光大证券为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将先行赔偿投资者损失。	2020 年 05 月 28 日	2020 年 5 月 28 日至长期	正常履行中
	国浩律师（南京）事务所	其他承诺	如本所为发行人首次公开发行股票并上市制作、出具的法律文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，经司法机关生效判决认定后，本所将与发行人及其控股股东、实际控制人等责任主体依法赔偿投资者因本所制作、出具的法律文件所载内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏而遭受的损失，但本所能够证明自己没有过错的除外。	2020 年 05 月 28 日	2020 年 5 月 28 日至长期	正常履行中
	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	其他承诺	因本所为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，在该等违法事实被认定后，将依法赔偿投资者损失。	2020 年 05 月 28 日	2020 年 5 月 28 日至长期	正常履行中
	上海申威资产评估有限公司	其他承诺	因本公司为发行人首次公开发行制作、出具的文件中有虚假记载、误导性陈述、或者重大遗漏，给投资者造成损失的，在该等违法事实被认定后，将依法赔偿投资者损失。	2020 年 05 月 28 日	2020 年 5 月 28 日至长期	正常履行中
	佰奥智能	其他承诺	对首次公开发行股票摊薄即期回报采取的填补措施及承诺 1、加快募集资金投资项目的投资和建设进度，争取尽快实现项目收益 2、加强对募集资金的监管，保证募集资金合理合法使用 3、进一步完善利润分配政策，强化投资者回报机制 4、加强经营管理和内部控制，不断完善公司治理 5、提升核心竞争力，增加公司可持续盈利能力。	2020 年 05 月 28 日	2020 年 5 月 28 日至长期	正常履行中
	肖朝蓬、刘团林、钱明、史春魁、汤如洋、朱莉华、朱莉明、庄华锋、陈发添、刘军、夏先锋、原有学	其他承诺	1、根据中国证监会相关规定，公司全体董事、高级管理人员对公司填补回报措施能够得到切实履行作出承诺，具体如下：（1）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）承诺对职务消费行为进行约束；（3）承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（4）承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）承诺未来拟公布（如有）的公司股权激励的行权条件等安排与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（6）本承诺函出具日后，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能	2020 年 05 月 28 日	2020 年 5 月 28 日至长期	正常履行中

			满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺：(7) 承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。			
	肖朝蓬	其他承诺	本人承诺将严格遵照公司各项管理制度规定，不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。	2020年 05月28 日	2020年5 月28日 至长期	正常履 行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

## 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

详见“第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 29、重要会计政策和会计估计变更”

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

与上年度财务报告相比，合并报表范围增加1户，新设子公司佰奥衣缝。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	45
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	卢鑫、童波、张倩
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	卢鑫 5 年、童波 5 年、张倩 1 年

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

公司聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）编制了《内部控制的鉴证报告》，内部控制审计费用包含在审计费用（45

万) 当中。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、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。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

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	219.29	否	一起诉讼,已调解;一起仲裁已判决。	无重大影响	已执行完毕		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	286	否	三起诉讼,一起对方撤诉,两起已调解。	无重大影响	已执行完毕		未达到披露标准

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
中国证券监督管理委员会江苏监管局对昆山佰奥智能装备股份有限公司采取出具警示函监管措施的决定	其他	公司未能在规定的时间内披露 2020 年年度业绩预告。	其他	充分重视上述问题,吸取教训,及时整改,杜绝上述问题的再次发生。	2021 年 07 月 09 日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )《关于收到江苏监管局行政监管措施决定书公告》

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用  不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	违规买卖公司股票的具体情况	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额(元)	董事会采取的问责措施

陈发添	公司高级管理人员陈发添先生的配偶邓春艳女士于 2020 年 7 月 21 日至 2021 年 5 月 27 日期间买卖公司股票，其中 2020 年 12 月 18 日至 2021 年 5 月 27 日期间买卖公司股票构成短线交易行为。	2021 年 05 月 27 日	-5,062.00	邓春艳女士向公司董事会及广大投资者致以诚挚的歉意，未来将加强证券法律法规的学习，严格遵守法律法规的规定，自觉维护证券市场秩序，并承诺将自觉遵守《证券法》第四十四条关于禁止短线交易的规定，自最后一笔买入公司股票之日起六个月内不卖出公司股票，自最后一笔卖出公司股票之日起六个月内不买入公司股票，杜绝此类情况再次发生。
-----	---	------------------	-----------	--

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
西安中研佰奥智能装备有限公司	公司持有中研佰奥40%的股权	向关联人销售产品、商品	设备及零组件	参考市场价格公允定价	421.99	421.99	1.29%	1,200	否	银行结算	不适用	2021年04月23日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)披露的《关于2021年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2021-017)。
西安中研佰奥智能装备有限公司	公司持有中研佰奥40%的股权	接受关联人提供的劳务	技术服务等	参考市场价格公允定价	0	0	0.00%	600	否	银行结算	不适用	2021年04月23日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)披露的《关于2021年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2021-017)。
苏州盛荣佰奥智能装备有限公司	公司持有盛荣佰奥30%的股权	向关联人销售产品、商品	设备及零组件	参考市场价格公允定价	4.48	4.48	0.01%	500	否	银行结算	不适用	2021年04月23日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)披露的《关于2021年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2021-017)。
合计				--	--	426.47	--	2,300	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									

<p>按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）</p>	<p>2021 年 5 月 17 日公司召开 2020 年度股东大会，通过《预计 2021 年度日常性关联交易的议案》，预计中研佰奥与公司销售商品关联交易金额 1,200 万元，实际交易 421.99 万元，实际发生额与预计金额差异 64.83%；接受关联人提供的劳务 600 万元，实际交易 0 万元，实际发生额与预计金额差异 100%；预计盛荣佰奥与公司销售商品关联交易金额 500 万元，实际交易 4.48 万元，实际发生额与预计金额差异 99.10%。</p>
<p>交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）</p>	<p>不适用</p>

## 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。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。



### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
昆山高新集团有限公司	昆山佰奥智能装备股份有限公司	办公厂房	3,839.2	2020年01月15日	2024年01月14日	-767.84	房屋租赁合同	-767.84万元	否	无关联关系

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	9,500	2,500	0	0
银行理财产品	自有资金	7,437	3,379	0	0
合计		16,937	5,879	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) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 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。

#### 十六、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。

#### 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	36,941,790	100.00%				-17,281,290	-17,281,290	19,660,500	39.92%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	36,941,790	100.00%				-17,281,290	-17,281,290	19,660,500	39.92%
其中：境内法人持股	10,589,290	28.66%				-10,589,290	-10,589,290		
境内自然人持股	26,352,500	71.34%				-6,692,000	-6,692,000	19,660,500	39.92%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	12,313,930	25.00%				17,281,290	17,281,290	29,595,220	60.08%
1、人民币普通股	12,313,930	25.00%				17,281,290	17,281,290	29,595,220	60.08%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	49,255,720	100.00%				0	0	49,255,720	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司首次公开发行前已发行的部分股份于2021年5月28日上市流通，首发前限售股减少24,607,290股，高管锁定股增加7,326,000股。

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

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
肖朝蓬	12,334,500	0	0	12,334,500	首发前限售股	2023-05-28
宋允前	1,400,000	0	1,400,000	0	首次公开发行前股份到期解禁	2021-05-28
欧阳东华	750,000	0	750,000	0	首次公开发行前股份到期解禁	2021-05-28
梁书哲	750,000	0	750,000	0	首次公开发行前股份到期解禁	2021-05-28
李让	1,350,000	0	1,350,000	0	首次公开发行前股份到期解禁	2021-05-28
庄华锋	2,640,000	1,980,000	2,640,000	1,980,000	首次公开发行前股份到期解禁；其中解限 2,640,000 股，高管锁定股 1,980,000 股	2021-05-28
史风华	2,904,000	2,178,000	2,904,000	2,178,000	首次公开发行前股份到期解禁；其	2021-05-28

					中解限 2,640,000 股，高管锁 定股 1,980,000 股	
朱莉华	4,224,000	3,168,000	4,224,000	3,168,000	首次公开发 行前股份到 期解禁；其 中解限 4,224,000 股，高管锁 定股 3,168,000 股	2021-05-28
深圳市达晨 创丰股权投资 企业(有限合 伙)	3,600,000	0	3,600,000	0	首次公开发 行前股份到 期解禁	2021-05-28
北京正和岛 基金合伙企 业(有限合 伙)	754,215	0	754,215	0	首次公开发 行前股份到 期解禁	2021-05-28
上海兴志管 理咨询合伙 企业(有限合 伙)(原名“昆 山市佰奥兴 智投资管理 合伙企业(有 限合伙)”)	2,640,000	0	2,640,000	0	首次公开发 行前股份到 期解禁	2021-05-28
平潭盈科盛 达创业投资 合伙企业(有 限合伙)	737,500	0	737,500	0	首次公开发 行前股份到 期解禁	2021-05-28
平潭盈科盛 隆创业投资 合伙企业(有 限合伙)	737,500	0	737,500	0	首次公开发 行前股份到 期解禁	2021-05-28
平潭盈科盛 通创业投资 合伙企业(有 限合伙)	737,500	0	737,500	0	首次公开发 行前股份到 期解禁	2021-05-28
平阳源美投	250,000	0	250,000	0	首次公开发	2021-05-28

资合伙企业 (有限合伙)					行前股份到 期解禁	
北京正和兴 源创业投资 合伙企业(有 限合伙)	392,930	0	392,930	0	首次公开发 行前股份到 期解禁	2021-05-28
昆山银桥创 盈投资中心 (有限合伙)	739,645	0	739,645	0	首次公开发 行前股份到 期解禁	2021-05-28
合计	36,941,790	7,326,000	24,607,290	19,660,500	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	7,622	年度报 告披露 日前上 一月末 普通股 股东总 数	7,388	报告期 末表决 权恢复 的优先 股股东 总数(如 有)(参 见注9)	0	年度报 告披露日 前上一月 末表决 权恢复的 优先股 股东总数 (如有) (参见注9)	0	持有特 别表决 权股份 的股东 总数(如 有)	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比 例	报告 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	25.04%	12,334,500	0	12,334,500	0		
朱莉华	境内自然人	8.30%	4,087,000	减少 137,000 股	3,168,000	919,000		
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.31%	3,600,000	0	0	3,600,000		
史风华	境内自然人	5.90%	2,904,000	0	2,178,000	726,000		
庄华锋	境内自然人	5.24%	2,583,200	减少 56,800 股	1,980,000	603,200		
上海牧鑫资产管理有限公司一牧鑫御翔1号私募证券投资基金	其他	5.00%	2,462,800	增加 2,462,800 股	0	2,462,800		
宋允前	境内自然人	2.84%	1,400,000	0	0	1,400,000	质押	1,008,000
李让	境内自然人	2.50%	1,233,500	0	0	1,233,500		
北京正和岛基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.53%	754,215	0	0	754,215		
昆山银桥创盈投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.48%	728,645	0	0	728,645		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注4）	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（如有）（参见注 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	3,600,000	人民币普通股	3,600,000
上海牧鑫资产管理有 限公司—牧鑫御翔 1 号私募证券投资基金	2,462,800	人民币普通股	2,462,800
宋允前	1,400,000	人民币普通股	1,400,000
李让	1,233,500	人民币普通股	1,233,500
朱莉华	919,000	人民币普通股	919,000
北京正和岛基金合 伙企业（有限合伙）	754,215	人民币普通股	754,215
昆山银桥创盈投资中 心（有限合伙）	728,645	人民币普通股	728,645
史凤华	726,000	人民币普通股	726,000
李欣	622,800	人民币普通股	622,800
庄华锋	603,200	人民币普通股	603,200
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。		
参与融资融券业务股 东情况说明（如有）（参 见注 5）	前十名无限售条件股东中，股东李欣通过投资者信用证券账户持有 622,800 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

是  否

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



## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
肖朝蓬	中国	否
主要职业及职务	肖朝蓬先生：1970 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993 年 7 月至 2005 年 12 月，历任新乡市印织厂设备科设备工程师、富弘精密组件（深圳）有限公司自动化部门设备工程师、富士康（昆山）电脑接插件有限公司制造部课长、天凤电子（昆山）科技有限公司总经理；2006 年 1 月至 2015 年 12 月，任佰奥有限执行董事兼总经理。现任本公司董事长、总经理。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
肖朝蓬	本人	中国	否
主要职业及职务	肖朝蓬先生：1970 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993 年 7 月至 2005 年 12 月，历任新乡市印织厂设备科设备工程师、富弘精密组件（深圳）有限公司自动化部门设备工程师、富士康（昆山）电脑接插件有限公司制造部课长、天凤电子（昆山）科技有限公司总经理；2006 年 1 月至 2015 年 12 月，任佰奥有限执行董事兼总经理。现任本公司董事长、总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、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

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 22 日
审计机构名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	容诚审字[2022]230Z1495 号
注册会计师姓名	卢鑫、童波、张倩

审计报告正文

昆山佰奥智能装备股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了昆山佰奥智能装备股份有限公司（以下简称佰奥智能）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佰奥智能2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于佰奥智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）收入确认

##### 1、事项描述

参见财务报表附注五、25.收入确认原则和计量方法和附注七、37.营业收入及营业成本的披露。佰奥智能主要从事智能设备生产、销售，2021年度佰奥智能营业收入为41,754.18万元。

由于收入是佰奥智能的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，且为合并利润表重要组成项目，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

##### （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

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

(3) 对收入和成本执行分析程序，包括：各期收入、成本、毛利率波动情况等分析程序。

(4) 获取销售清单，对记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、验收单、报关单等支持性文件。

(5) 对重大客户实施函证程序并检查主要客户的期后回款情况。

(6) 对主要客户访谈核查。

(7) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试。

(8) 获取海关部门的相关出口数据并与账面外销记录进行核对。

通过获得的证据，我们认为管理层在收入确认方面所做的判断是恰当的。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

参见财务报表附注五、10.金融工具和附注七、5.应收账款中所示，截止2021年12月31日佰奥智能的应收账款账面余额为33,933.90万元，计提坏账准备为2,205.02万元。

由于应收账款金额较大，2021年12月31日账面价值占期末总资产比例为37.66%，且佰奥智能管理层在确定应收账款减值时作出了重大的会计估计和判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

(1) 评价和测试与应收账款管理相关的关键内部控制，检查相关内部控制设计是否合理和执行是否有效。

(2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。

(3) 执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

(4) 获取集团内各公司坏账准备计算过程，检查计提方法是否按照披露的会计政策执行，重新执行坏账准备计算程序，检查坏账金额是否准确。

(5) 访谈主要客户，通过工商信息检索查询客户经营范围及业务规模，分析复核业务的真实性和应收账款的可回收性。

通过获得的证据，我们认为管理层在应收账款减值方面所做的判断是恰当的。

## (三) 存货跌价准备

### 1. 事项描述

参见财务报表附注五、11.存货和附注七、9.存货中所示，截止2021年12月31日佰奥智能的存货账面余额为26,661.07万元，计提跌价准备为5,909.93万元。

由于存货账面价值较高，存货跌价准备的增加对财务报表影响较为重大，且佰奥智能管理层在确定存货减值时作出了重大的会计估计和判断，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

(1) 评价和测试与存货跌价准备相关的关键内部控制，检查相关内部控制设计是否合理和执行是否有效。

(2) 复核管理层对存货进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。

(3) 获取公司存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

(4) 执行存货监盘程序，检查存货的数量、状况等。

通过获得的证据，我们认为管理层在存货减值方面所做的判断是恰当的。

#### 四、其他信息

佰奥智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括佰奥智能2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估佰奥智能的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算佰奥智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佰奥智能的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对佰奥智能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致佰奥智能不能持续经营。

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

(6) 就佰奥智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_   
 卢鑫（项目合伙人）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_   
 童波

中国注册会计师：\_\_\_\_\_   
 张倩

2022年04月22日



## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：昆山佰奥智能装备股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	105,906,446.88	200,844,999.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	25,000,000.00	95,000,000.00
衍生金融资产	907,218.17	
应收票据	9,442,314.30	2,202,227.00
应收账款	317,288,828.70	265,652,934.09
应收款项融资	10,305,942.28	7,906,872.30
预付款项	6,505,553.46	7,719,129.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,490,339.17	3,862,943.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	207,293,286.56	148,729,612.15
合同资产	6,202,426.20	10,174,813.26
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,120,911.90	443,579.77
流动资产合计	696,463,267.62	742,537,111.44
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	284,301.46	329,891.41
其他权益工具投资	200,000.00	200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	26,052,601.85	39,042,408.06
在建工程	51,537,294.68	399,570.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,368,511.88	
无形资产	17,624,197.55	14,699,615.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,232,632.90	6,553,797.18
递延所得税资产	14,668,085.55	6,839,058.42
其他非流动资产	8,019,793.09	2,266,073.52
非流动资产合计	145,987,418.96	70,330,414.88
资产总计	842,450,686.58	812,867,526.32
流动负债：		
短期借款	2,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	60,110,624.22	53,194,139.83
应付账款	102,514,344.27	92,113,680.40
预收款项		
合同负债	17,867,762.07	20,436,759.79
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,855,034.52	7,164,861.48

应交税费	8,228,660.97	13,038,520.91
其他应付款	198,293.90	236,010.19
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,939,869.92	
其他流动负债	2,190,761.27	2,645,948.09
流动负债合计	219,905,351.14	188,829,920.69
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,834,370.66	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,693,677.33	3,503,093.00
递延收益	4,432,853.91	5,144,319.87
递延所得税负债	136,082.73	
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,096,984.63	8,647,412.87
负债合计	237,002,335.77	197,477,333.56
所有者权益：		
股本	49,255,720.00	49,255,720.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	367,027,855.19	367,216,632.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	17,363,997.38	17,363,997.38
一般风险准备		
未分配利润	170,613,198.94	180,760,815.98
归属于母公司所有者权益合计	604,260,771.51	614,597,165.70
少数股东权益	1,187,579.30	793,027.06
所有者权益合计	605,448,350.81	615,390,192.76
负债和所有者权益总计	842,450,686.58	812,867,526.32

法定代表人：肖朝蓬

主管会计工作负责人：朱莉华

会计机构负责人：朱莉华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	99,090,068.12	179,543,508.10
交易性金融资产	25,000,000.00	95,000,000.00
衍生金融资产	907,218.17	
应收票据	3,872,137.09	250,000.00
应收账款	315,068,332.04	265,439,864.55
应收款项融资	10,305,942.28	7,314,772.30
预付款项	5,810,394.65	7,316,474.35
其他应收款	26,058,830.79	25,819,345.08
其中：应收利息		
应收股利		12,000,000.00
存货	181,966,032.68	141,614,969.31
合同资产	6,202,426.20	10,174,813.26
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,205,382.30	33,639.74
流动资产合计	675,486,764.32	732,507,386.69
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	48,969,094.44	43,289,891.41

其他权益工具投资	200,000.00	200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	10,218,439.92	24,801,691.87
在建工程	30,316,493.73	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,368,511.88	
无形资产	9,290,223.59	7,916,937.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,313,091.10	6,078,687.90
递延所得税资产	13,762,408.06	6,268,556.93
其他非流动资产	4,684,088.52	2,238,573.52
非流动资产合计	144,122,351.24	90,794,338.79
资产总计	819,609,115.56	823,301,725.48
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	60,110,624.22	53,194,139.83
应付账款	138,264,833.82	140,328,303.07
预收款项		
合同负债	16,705,992.25	20,328,452.99
应付职工薪酬	7,221,892.49	4,055,219.38
应交税费	3,086,948.80	9,002,887.31
其他应付款	188,780.79	121,730.39
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,939,869.92	
其他流动负债	2,171,778.97	2,642,698.89
流动负债合计	239,690,721.26	229,673,431.86
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,834,370.66	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,693,677.33	3,503,093.00
递延收益	4,386,074.76	5,097,540.72
递延所得税负债	136,082.73	
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,050,205.48	8,600,633.72
负债合计	256,740,926.74	238,274,065.58
所有者权益：		
股本	49,255,720.00	49,255,720.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	367,327,686.40	367,327,686.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,363,997.38	17,363,997.38
未分配利润	128,920,785.04	151,080,256.12
所有者权益合计	562,868,188.82	585,027,659.90
负债和所有者权益总计	819,609,115.56	823,301,725.48

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	417,541,812.28	336,942,337.78
其中：营业收入	417,541,812.28	336,942,337.78
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	395,649,403.02	302,806,920.37
其中：营业成本	301,488,868.75	228,372,818.50
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,153,359.15	1,849,502.82
销售费用	19,467,600.71	15,265,080.49
管理费用	44,105,673.06	34,237,265.39
研发费用	27,585,524.61	21,126,128.11
财务费用	848,376.74	1,956,125.06
其中：利息费用	1,352,932.72	
利息收入	-1,716,363.24	-1,813,286.93
加：其他收益	8,435,981.26	3,298,869.37
投资收益（损失以“-”号填列）	2,321,445.86	-137,907.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-45,589.95	-163,811.68
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）	907,218.17	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,915,128.60	-4,155,483.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-46,011,062.57	-21,416,562.92
资产处置收益（损失以“-”	-272,646.96	

号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	-17,641,783.58	11,724,332.60
加:营业外收入	1,657,029.33	5,153,048.87
减:营业外支出	38,595.31	785,087.20
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	-16,023,349.56	16,092,294.27
减:所得税费用	-5,531,507.61	743,984.52
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	-10,491,841.95	15,348,309.75
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	-10,491,841.95	15,348,309.75
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	-10,147,617.04	15,218,554.84
2.少数股东损益	-344,224.91	129,754.91
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	-10,491,841.95	15,348,309.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	-10,147,617.04	15,218,554.84
归属于少数股东的综合收益总额	-344,224.91	129,754.91
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.21	0.34
（二）稀释每股收益	-0.21	0.34

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

法定代表人：肖朝蓬

主管会计工作负责人：朱莉华

会计机构负责人：朱莉华

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	426,394,804.92	339,726,851.03
减：营业成本	335,981,797.03	251,353,002.96
税金及附加	575,741.78	995,259.05
销售费用	17,922,351.92	14,612,037.46
管理费用	38,410,440.88	29,506,083.16
研发费用	20,387,895.29	13,940,221.29
财务费用	821,391.09	1,970,184.45
其中：利息费用	754,102.24	
利息收入	-1,718,498.51	
加：其他收益	1,193,023.53	1,512,867.63
投资收益（损失以“—”号填列）	2,321,445.86	11,862,092.04
其中：对联营企业和合营	-45,589.95	-163,811.68

企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	907,218.17	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,954,063.57	-4,160,435.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-42,098,940.29	-25,127,943.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-283,955.48	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-30,620,084.85	11,436,643.32
加：营业外收入	1,118,588.93	5,044,088.68
减：营业外支出	15,743.56	697,401.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-29,517,239.48	15,783,330.07
减：所得税费用	-7,357,768.40	534,367.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-22,159,471.08	15,248,962.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（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	-22,159,471.08	15,248,962.21
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	395,055,716.10	365,360,865.44
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	11,869,358.98	9,665,871.48
收到其他与经营活动有关的现金	2,527,260.63	9,882,875.55
经营活动现金流入小计	409,452,335.71	384,909,612.47
购买商品、接受劳务支付的现金	303,499,887.07	234,330,041.14
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	140,511,888.59	114,775,822.60
支付的各项税费	26,365,865.06	28,339,536.15
支付其他与经营活动有关的现金	29,643,375.47	27,984,900.21
经营活动现金流出小计	500,021,016.19	405,430,300.10
经营活动产生的现金流量净额	-90,568,680.48	-20,520,687.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	447,571,400.00	
取得投资收益收到的现金	2,367,035.81	25,903.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,712,562.18	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,716,363.24	1,813,286.93
投资活动现金流入小计	456,367,361.23	1,839,190.65
购建固定资产、无形资产和其	73,735,939.05	44,072,047.56

他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	377,571,400.00	95,000,000.00
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	451,307,339.05	139,072,047.56
投资活动产生的现金流量净额	5,060,022.18	-137,232,856.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	750,000.00	315,054,188.92
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	750,000.00	
取得借款收到的现金	7,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	7,750,000.00	315,054,188.92
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	238,982.92	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	11,932,126.84	14,517,101.78
筹资活动现金流出小计	17,171,109.76	14,517,101.78
筹资活动产生的现金流量净额	-9,421,109.76	300,537,087.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,088,427.67	-3,671,463.53
五、现金及现金等价物净增加额	-96,018,195.73	139,112,079.07
加：期初现金及现金等价物余额	198,779,762.76	59,667,683.69
六、期末现金及现金等价物余额	102,761,567.03	198,779,762.76

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	411,886,906.98	381,017,653.41
收到的税费返还	4,842,184.93	7,879,869.74
收到其他与经营活动有关的现金	1,570,967.74	9,732,949.11
经营活动现金流入小计	418,300,059.65	398,630,472.26
购买商品、接受劳务支付的现金	416,835,592.93	308,137,868.41
支付给职工以及为职工支付的现金	65,592,079.94	69,267,383.02
支付的各项税费	15,997,095.88	25,410,010.28
支付其他与经营活动有关的现金	38,956,308.32	28,613,393.99
经营活动现金流出小计	537,381,077.07	431,428,655.70
经营活动产生的现金流量净额	-119,081,017.42	-32,798,183.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	447,571,400.00	
取得投资收益收到的现金	14,367,035.81	25,903.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,624,480.27	7,243,204.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,543,601.41	1,791,502.67
投资活动现金流入小计	470,106,517.49	9,060,611.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,065,295.21	36,183,109.39
投资支付的现金	380,521,400.00	114,150,000.00
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	419,586,695.21	150,333,109.39
投资活动产生的现金流量净额	50,519,822.28	-141,272,498.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		315,054,188.92

取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		315,054,188.92
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,333.33	
支付其他与筹资活动有关的现金	11,832,126.84	14,367,101.78
筹资活动现金流出小计	11,883,460.17	14,367,101.78
筹资活动产生的现金流量净额	-11,883,460.17	300,687,087.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,088,427.67	-3,671,463.53
五、现金及现金等价物净增加额	-81,533,082.98	122,944,941.92
加：期初现金及现金等价物余额	177,478,271.25	54,533,329.33
六、期末现金及现金等价物余额	95,945,188.27	177,478,271.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	49,255,720.00				367,216,632.34				17,363,997.38		180,760,815.98		614,597,165.70	793,027.06	615,390,192.76
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	49,255,720.00				367,216,632.34				17,363,997.38		180,760,815.98		614,597,165.70	793,027.06	615,390,192.76
三、本期增减变动金额					-188,777.15						-10,147,617.04		-10,336,394.19	394,552.24	-9,941,841.95



（减少以 “－”号填 列）																			
（一）综合 收益总额																			
（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. 提取一般 风险准备																			
3. 对所有 者（或股 东）的分 配																			

昆山佰奥智能装备股份有限公司 2021 年年度报告全文

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					-188,777.15							-188,777.15	188,777.15		
四、本期末	49,255,720.00				367,027,855.19				17,363,997.38		170,613,198.94	604,260,771.51	1,187,579.30	605,448,350.81	

末余额															
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	36,941,790.00				78,999,386.96				15,839,101.16		167,067,157.36		298,847,435.48	657,360.39	299,504,795.87
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	36,941,790.00				78,999,386.96				15,839,101.16		167,067,157.36		298,847,435.48	657,360.39	299,504,795.87
三、本期增减变动金额	12,313,930.00				288,217,245.38				1,524,896.22		13,693,658.62		315,749,730.22	135,666.67	315,885,396.89

昆山佰奥智能装备股份有限公司 2021 年年度报告全文

(减少以“—”号填列)														
(一) 综合收益总额										15,218,554.84		15,218,554.84	129,754.91	15,348,309.75
(二) 所有者投入和减少资本	12,313,930.00				288,373,157.14							300,687,087.14	-150,000.00	300,537,087.14
1. 所有者投入的普通股	12,313,930.00				288,373,157.14							300,687,087.14	-150,000.00	300,537,087.14
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								1,524,896.22		-1,524,896.22				
1. 提取盈余公积								1,524,896.22		-1,524,896.22				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														

4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
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					-155,911.76								-155,911.76	155,911.76	
四、本期末	49,255,720.00				367,216,632.34				17,363,997.38		180,760,815.98		614,597,165.70	793,027.06	615,390,192.76

末余额														
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	49,255,720.00				367,327,686.40				17,363,997.38	151,080,256.12		585,027,659.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,255,720.00				367,327,686.40				17,363,997.38	151,080,256.12		585,027,659.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-22,159,471.08		-22,159,471.08
（一）综合收益总额										-22,159,471.08		-22,159,471.08
（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、本期期末余额	49,255,720.00				367,327,686.40				17,363,997.38	128,920,785.04		562,868,188.82

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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、上年期末余额	36,941,790.00				78,954,529.26				15,839,101.16	137,356,190.13		269,091,610.55

昆山佰奥智能装备股份有限公司 2021 年年度报告全文

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,941,790.00				78,954,529.26				15,839,101.16	137,356,190.13		269,091,610.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,313,930.00				288,373,157.14				1,524,896.22	13,724,065.99		315,936,049.35
（一）综合收益总额										15,248,962.21		15,248,962.21
（二）所有者投入和减少资本	12,313,930.00				288,373,157.14							300,687,087.14
1. 所有者投入的普通股	12,313,930.00				288,373,157.14							300,687,087.14
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,524,896.22	-1,524,896.22		
1. 提取盈余公积									1,524,896.22	-1,524,896.22		
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												



昆山佰奥智能装备股份有限公司 2021 年年度报告全文

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	49,255,720.00				367,327,686.40				17,363,997.38	151,080,256.12		585,027,659.90

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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4,925.572万元。公司经营地址昆山市玉山镇紫竹路1689号6号房。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。

本公司经营范围为：机器人及其系统集成；智能装备及其核心软、硬件的设计、制造、加工及销售；自动化设备的安装、调试、租赁；货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2022年4月22日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	昆山市佰瑞精密机械零部件有限公司	昆山佰瑞	96.69	—
2	佰奥智能装备(内江)有限公司	佰奥内江	100.00	—
3	昆山佰奥软件有限公司	佰奥软件	100.00	—
4	昆山佰奥智慧物流有限公司	佰奥物流	100.00	—
5	昆山佰森特材料物资有限公司	佰森特	100.00	—
6	苏州佰奥衣缝智能科技有限公司	佰奥衣缝	70.00	—

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

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

本报告期内无子公司减少。

本报告期内新增子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

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

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

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### **(6) 特殊交易的会计处理**

#### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

##### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投

资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金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。



## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

### (3) 外币报表折算方法

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

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

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

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

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

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

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（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。

#### （1）应收款项/合同资产

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

A.应收票据确定组合的依据如下：

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

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

B.应收账款/合同资产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。

C. 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1：银行承兑汇票

应收款项融资组合2：商业承兑汇票

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

D.其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：应收利息

其他应收款组合2：应收股利

其他应收款组合3：应收其他款项

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

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

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

(2) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## ②具有较低的信用风险

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

## ③信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

## ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，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：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认

部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

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

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、10。

## 11、存货

### （1）存货的分类

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

### **12、合同资产**

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

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

### **13、合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

## 14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、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

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。

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、20。

## **15、固定资产**

### **(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资

产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2) 折旧方法

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

## 16、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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) 内部研究开发支出会计政策

### (1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 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

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

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

## 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

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

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

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

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

## （5）股份支付计划修改的会计处理

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

## （6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

## 25、收入

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导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 26、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。

## 27、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。

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

自2021年1月1日起适用

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 单独租赁的识别

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

#### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于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，详见附注五、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。

## （4）本公司作为出租人的会计处理方法

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

### ①经营租赁

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

### 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。

## （5）租赁变更的会计处理

### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

### ②租赁变更未作为一项单独租赁

#### A. 本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

b) 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B. 本公司作为出租人

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

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

### (6) 售后租回

本公司按照附注五、25的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、10对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### ② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、10对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月，财政部修订发布了《企业会计准则21号——租赁》（财会	公司于2021年4月26日披露了《关于会计政策（租赁准则）变更的公告》	公告编号：2021-020

(2018) 35 号), 并要求境内上市的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。本公司自规定之日起开始执行。		
---	--	--

### 执行新租赁准则

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注五、29。

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

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

#### ①本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日，本公司按照附注五、19，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

a) 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

b) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

c) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

d) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

e) 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

f) 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

#### ②本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照

新租赁准则进行会计处理。

### ③售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注五、25作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

#### 执行《企业会计准则解释第14号》

2021年1月26日，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会[2021]1号）（以下简称“解释14号”），自公布之日起施行。

执行解释14号对本公司本报告期内财务报表无重大影响。

#### 执行《企业会计准则解释第15号》中“关于资金集中管理相关列报”的规定

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）（以下简称“解释15号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本公司自2021年12月30日起执行该规定，对于解释15号发布前本公司财务报表未按照“关于资金集中管理相关列报”相关规定列报的，本公司按照该规定对可比期间的财务报表数据进行相应调整。

因执行解释15号关于资金集中管理相关列报的规定，对本公司合并财务报表未产生影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	200,844,999.61	200,844,999.61	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	95,000,000.00	95,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	2,202,227.00	2,202,227.00	

应收账款	265,652,934.09	265,652,934.09	
应收款项融资	7,906,872.30	7,906,872.30	
预付款项	7,719,129.28	7,345,249.78	-373,879.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,862,943.98	3,862,943.98	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	148,729,612.15	148,729,612.15	
合同资产	10,174,813.26	10,174,813.26	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	443,579.77	443,579.77	
流动资产合计	742,537,111.44	742,163,231.94	-373,879.50
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	329,891.41	329,891.41	
其他权益工具投资	200,000.00	200,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	39,042,408.06	39,042,408.06	
在建工程	399,570.75	399,570.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		31,712,048.93	31,712,048.93
无形资产	14,699,615.54	14,699,615.54	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	6,553,797.18	6,553,797.18	
递延所得税资产	6,839,058.42	6,839,058.42	
其他非流动资产	2,266,073.52	2,266,073.52	
非流动资产合计	70,330,414.88	102,042,463.81	31,712,048.93
资产总计	812,867,526.32	844,205,695.75	31,338,169.43
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	53,194,139.83	53,194,139.83	
应付账款	92,113,680.40	92,113,680.40	
预收款项			
合同负债	20,436,759.79	20,436,759.79	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	7,164,861.48	7,164,861.48	
应交税费	13,038,520.91	13,038,520.91	
其他应付款	236,010.19	236,010.19	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		11,597,823.03	11,597,823.03
其他流动负债	2,645,948.09	2,645,948.09	
流动负债合计	188,829,920.69	200,427,743.72	11,597,823.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		19,740,346.40	19,740,346.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,503,093.00	3,503,093.00	
递延收益	5,144,319.87	5,144,319.87	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,647,412.87	28,387,759.27	19,740,346.40
负债合计	197,477,333.56	228,815,502.99	31,338,169.43
所有者权益：			
股本	49,255,720.00	49,255,720.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	367,216,632.34	367,216,632.34	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	17,363,997.38	17,363,997.38	
一般风险准备			
未分配利润	180,760,815.98	180,760,815.98	
归属于母公司所有者权益合计	614,597,165.70	614,597,165.70	
少数股东权益	793,027.06	793,027.06	
所有者权益合计	615,390,192.76	615,390,192.76	
负债和所有者权益总计	812,867,526.32	844,205,695.75	31,338,169.43

调整情况说明

于2021年1月1日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为31,338,169.43元，其中将于一年内到期的金额11,597,823.03元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为31,712,048.93元；同时，预付款项减少373,879.50元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	179,543,508.10	179,543,508.10	
交易性金融资产	95,000,000.00	95,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	250,000.00	250,000.00	
应收账款	265,439,864.55	265,439,864.55	
应收款项融资	7,314,772.30	7,314,772.30	
预付款项	7,316,474.35	6,942,594.85	-373,879.50
其他应收款	25,819,345.08	25,819,345.08	
其中：应收利息			
应收股利	12,000,000.00	12,000,000.00	
存货	141,614,969.31	141,614,969.31	
合同资产	10,174,813.26	10,174,813.26	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	33,639.74	33,639.74	
流动资产合计	732,507,386.69	732,133,507.19	-373,879.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	43,289,891.41	43,289,891.41	
其他权益工具投资	200,000.00	200,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	24,801,691.87	24,801,691.87	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		31,712,048.93	31,712,048.93
无形资产	7,916,937.16	7,916,937.16	



开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,078,687.90	6,078,687.90	
递延所得税资产	6,268,556.93	6,268,556.93	
其他非流动资产	2,238,573.52	2,238,573.52	
非流动资产合计	90,794,338.79	122,506,387.72	31,712,048.93
资产总计	823,301,725.48	854,639,894.91	31,338,169.43
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	53,194,139.83	53,194,139.83	
应付账款	140,328,303.07	140,328,303.07	
预收款项			
合同负债	20,328,452.99	20,328,452.99	
应付职工薪酬	4,055,219.38		
应交税费	9,002,887.31	9,002,887.31	
其他应付款	121,730.39	121,730.39	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		11,597,823.03	11,597,823.03
其他流动负债	2,642,698.89	2,642,698.89	
流动负债合计	229,673,431.86	241,271,254.89	11,597,823.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		19,740,346.40	19,740,346.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,503,093.00	3,503,093.00	

递延收益	5,097,540.72	5,097,540.72	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,600,633.72	28,340,980.12	19,740,346.40
负债合计	238,274,065.58	269,612,235.01	31,338,169.43
所有者权益：			
股本	49,255,720.00	49,255,720.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	367,327,686.40	367,327,686.40	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	17,363,997.38	17,363,997.38	
未分配利润	151,080,256.12	151,080,256.12	
所有者权益合计	585,027,659.90	585,027,659.90	
负债和所有者权益总计	823,301,725.48	854,639,894.91	31,338,169.43

调整情况说明

于2021年1月1日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为31,338,169.43元，其中将于一年内到期的金额11,597,823.03元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为31,712,048.93元；同时，预付款项减少373,879.50元。

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%
企业所得税	应纳税所得额	15%

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
昆山佰瑞	20%
佰奥内江	25%
佰奥软件	25%
佰奥物流	25%
佰森特	20%
佰奥衣缝	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。本公司2021年度按15%税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局发布的财税[2019]13《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》和国家税务总局公告2021年第8号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》的规定，子公司昆山佰瑞、佰森特符合小型微利企业优惠条件，2021年度其应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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

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

## 3、其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,187.40	19,720.40
银行存款	102,710,379.63	198,757,042.36
其他货币资金	3,147,879.85	2,068,236.85
合计	105,906,446.88	200,844,999.61

其他说明

(1) 其他货币资金中3,144,879.85元系银行承兑汇票保证金，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金期末余额较期初下降47.27%，主要系采购备货及工程投入增加所致。

## 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	25,000,000.00	95,000,000.00
其中：		
银行理财产品	25,000,000.00	95,000,000.00
其中：		
合计	25,000,000.00	95,000,000.00

其他说明：

交易性金融资产期末余额较期初下降73.68%，主要系期末未到期银行理财产品减少所致。

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇	907,218.17	
合计	907,218.17	

其他说明：

## 4、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	9,442,314.30	2,202,227.00
合计	9,442,314.30	2,202,227.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	9,442,314.30	100.00%			9,442,314.30	2,202,227.00	100.00%			2,202,227.00
其中：										
银行承兑汇票	9,442,314.30	100.00%			9,442,314.30	2,202,227.00	100.00%			2,202,227.00
合计	9,442,314.30	100.00%			9,442,314.30	2,202,227.00	100.00%			2,202,227.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

**(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		5,750,177.21
合计		5,750,177.21

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	512,500.04	0.15%	512,500.04	100.00%		225,000.00	0.08%	225,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	338,826,493.06	99.85%	21,537,664.36	6.36%	317,288,828.70	283,407,524.20	99.92%	17,754,590.11	6.26%	265,652,934.09
其中：										
账龄组合	338,826,493.06	99.85%	21,537,664.36	6.36%	317,288,828.70	283,407,524.20	99.92%	17,754,590.11	6.26%	265,652,934.09
合计	339,338,993.10	100.00%	22,050,164.40	6.50%	317,288,828.70	283,632,524.20	100.00%	17,979,590.11	6.34%	265,652,934.09

按单项计提坏账准备：512,500.04

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州健华精密五金有限公司	147,645.00	147,645.00	100.00%	预计款项难以收回
常州泛太平洋航空技术有限公司	133,099.99	133,099.99	100.00%	预计款项难以收回
江苏百弘视听科技有限公司	110,810.53	110,810.53	100.00%	预计款项难以收回
昆山瑞航自动化设备科技有限公司	88,898.02	88,898.02	100.00%	预计款项难以收回
西安华毅自动化设备有限公司	32,046.50	32,046.50	100.00%	预计款项难以收回

合计	512,500.04	512,500.04	--	--
----	------------	------------	----	----

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 21,537,664.36

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	302,852,980.51	15,142,649.03	5.00%
1 至 2 年	22,555,350.20	2,255,535.02	10.00%
2 至 3 年	12,875,934.22	3,862,780.27	30.00%
3 至 5 年	531,056.19	265,528.10	50.00%
5 年以上	11,171.94	11,171.94	100.00%
合计	338,826,493.06	21,537,664.36	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	302,852,980.51
1 至 2 年	22,555,350.20
2 至 3 年	13,119,844.74
3 年以上	810,817.65
3 至 4 年	637,774.21
5 年以上	173,043.44
合计	339,338,993.10

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	17,979,590.11	5,483,478.64		1,412,904.35		22,050,164.40
合计	17,979,590.11	5,483,478.64		1,412,904.35		22,050,164.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,412,904.35

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
					否

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	164,037,700.40	48.34%	8,201,885.02
第二名	24,624,777.42	7.26%	1,231,238.87
第三名	22,333,320.00	6.58%	1,116,666.00
第四名	17,964,175.00	5.29%	1,439,443.95
第五名	11,253,698.62	3.32%	562,684.93
合计	240,213,671.44	70.79%	



(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,305,942.28	7,906,872.30
合计	10,305,942.28	7,906,872.30

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

应收款项融资期末余额较期初增长30.34%，主要系期末信用度较高的银行承兑汇票较多所致。期末本公司无已质押的应收票据。

期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	5,565,761.98	

7、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	6,452,145.44	99.18%	7,256,237.24	98.79%
1 至 2 年	50,758.02	0.78%	32,312.89	0.44%
2 至 3 年	2,650.00	0.04%	11,336.45	0.15%
3 年以上			45,363.20	0.62%
合计	6,505,553.46	--	7,345,249.78	--

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：

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(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	2021年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	790,975.59	12.16
第二名	775,278.76	11.92
第三名	722,821.22	11.11
第四名	569,600.00	8.76
第五名	339,884.25	5.22
合计	<b>3,198,559.82</b>	<b>49.17</b>

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,490,339.17	3,862,943.98
合计	3,490,339.17	3,862,943.98

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,138,802.32	3,778,900.54
应收出口退税		536,175.47
备用金	40,000.00	40,000.00
其他	121,187.14	19,675.96
合计	4,299,989.46	4,374,751.97

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	511,807.99			511,807.99
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——
本期计提	297,842.30			297,842.30
2021 年 12 月 31 日余额	809,650.29			809,650.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	994,075.68
1 至 2 年	2,192,688.00
2 至 3 年	79,675.96
3 年以上	1,033,549.82
3 至 4 年	1,033,549.82
合计	4,299,989.46

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	511,807.99	297,842.30				809,650.29
合计	511,807.99	297,842.30				809,650.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金及押金	2,180,000.00	1 至 2 年	50.70%	218,000.00
第二名	保证金及押金	750,000.00	3 至 5 年	17.44%	375,000.00
第三名	保证金及押金	222,539.50	1 年以内	5.18%	11,126.98
第四名	保证金及押金	208,549.82	3 至 5 年	4.85%	104,274.91
第五名	保证金及押金	150,000.00	1 年以内	3.49%	7,500.00
合计	--	3,511,089.32	--	81.66%	715,901.89

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

本期末无涉及政府补助的其他应收款。

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

## 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 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	29,459,892.20	6,769,513.80	22,690,378.40	22,690,748.05		22,690,748.05
在产品	105,290,829.85	415,239.27	104,875,590.58	49,586,208.72		49,586,208.72
库存商品	60,472,584.12	40,753,571.25	19,719,012.87	51,300,441.59	12,293,893.75	39,006,547.84
发出商品	71,387,400.94	11,379,096.23	60,008,304.71	39,431,088.52	1,984,980.98	37,446,107.54
合计	266,610,707.11	59,317,420.55	207,293,286.56	163,008,486.88	14,278,874.73	148,729,612.15

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		6,769,513.80				6,769,513.80
在产品		415,239.27				415,239.27
库存商品	12,293,893.75	28,463,564.97	968,629.28	972,516.75		40,753,571.25
发出商品	1,984,980.98	10,362,744.53			968,629.28	11,379,096.23
合计	14,278,874.73	46,011,062.57	968,629.28	972,516.75	968,629.28	59,317,420.55

本期存货跌价准备计提主要系对口罩机相关存货予以计提存货跌价准备所致。

存货期末余额较期初增长39.38%，主要系期末在手订单较多，生产备货增长所致。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

报告期末存货余额中无借款费用资本化的情况。

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	6,528,869.68	326,443.48	6,202,426.20	11,367,449.08	1,192,635.82	10,174,813.26
合计	6,528,869.68	326,443.48	6,202,426.20	11,367,449.08	1,192,635.82	10,174,813.26

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

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

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备		866,192.34		质保金到期
合计		866,192.34		--

其他说明：

合同资产期末余额较期初下降 39.04%，主要系本期合同资产到期转回应收账款增加所致。

## 11、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	2,900,283.13	443,579.77
预缴所得税	1,220,628.77	
合计	4,120,911.90	443,579.77

其他说明：

其他流动资产期末余额较期初大幅增长，主要系待抵扣增值税进项税额和预缴所得税增加所致。

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
西安中研佰奥智能装备有限公司											
苏州盛荣佰奥智能装备有限公司	329,891.41			-45,589.95						284,301.46	
小计	329,891.41			-45,589.95						284,301.46	
合计	329,891.41			-45,589.95						284,301.46	

其他说明

## 13、其他权益工具投资

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

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

## 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	26,052,601.85	39,042,408.06
合计	26,052,601.85	39,042,408.06

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	65,520,778.54	603,329.62	9,712,166.05	75,836,274.21
2.本期增加金额	1,998,036.15		1,876,334.92	3,874,371.07
(1) 购置	1,998,036.15		1,876,334.92	3,874,371.07
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	7,730,307.18		352,225.79	8,082,532.97
(1) 处置或报废	7,730,307.18		352,225.79	8,082,532.97
4.期末余额	59,788,507.51	603,329.62	11,236,275.18	71,628,112.31
二、累计折旧				
1.期初余额	20,527,923.01	546,928.93	6,861,297.02	27,936,148.96
2.本期增加金额	14,356,796.82	10,155.18	1,701,680.50	16,068,632.50
(1) 计提	14,356,796.82	10,155.18	1,701,680.50	16,068,632.50
3.本期减少金额	2,789,970.16		290,633.66	3,080,603.82
(1) 处置或报废	2,789,970.16		290,633.66	3,080,603.82
4.期末余额	32,094,749.67	557,084.11	8,272,343.86	40,924,177.64
三、减值准备				
1.期初余额	8,857,717.19			8,857,717.19
2.本期增加金额				



(1) 计提				
3.本期减少金额	4,206,384.37			4,206,384.37
(1) 处置或报废	4,206,384.37			4,206,384.37
4.期末余额	4,651,332.82			4,651,332.82
四、账面价值				
1.期末账面价值	23,042,425.02	46,245.51	2,963,931.32	26,052,601.85
2.期初账面价值	36,135,138.34	56,400.69	2,850,869.03	39,042,408.06

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	25,219,847.58	19,307,522.38	4,651,332.82	1,260,992.38	

### (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

### (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

### (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	51,537,294.68	399,570.75
合计	51,537,294.68	399,570.75

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
总部研发中心建设项目	30,316,493.73		30,316,493.73			
内江生产基地建设项目	21,220,800.95		21,220,800.95	399,570.75		399,570.75
合计	51,537,294.68		51,537,294.68	399,570.75		399,570.75

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
总部研发中心建设项目	50,071,200.00		30,316,493.73			30,316,493.73	60.55%	60%				募股资金、自筹资金
内江生产基地建设项目	59,689,800.00	399,570.75	20,821,230.20			21,220,800.95	35.55%	35%				募股资金、自筹资金
合计	109,761,000.00	399,570.75	51,137,723.93			51,537,294.68	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

期末在建工程没有发生减值的情况，故未计提在建工程减值准备。

(4) 工程物资

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

其他说明：

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	31,176,894.40	535,154.53	31,712,048.93
2.本期增加金额	154,263.19		154,263.19
3.本期减少金额			
4.期末余额	31,331,157.59	535,154.53	31,866,312.12
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	11,291,991.84	205,808.40	11,497,800.24
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	11,291,991.84	205,808.40	11,497,800.24
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			

四、账面价值			
1.期末账面价值	20,039,165.75	329,346.13	20,368,511.88
2.期初账面价值	31,176,894.40	535,154.53	31,712,048.93

其他说明：

(1) 2021年度使用权资产计提的折旧金额为11,497,800.24元，其中计入生产成本的折旧费用9,922,141.54元，计入管理费用的折旧费用为1,267,939.38元，计入销售费用的折旧费用307,719.32元。

(2) 使用权资产期末余额较期初下降35.77%，主要系本期计提折旧金额较大所致。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	12,612,044.03		6,470,607.82		19,082,651.85
2.本期增加金额			5,108,351.30		5,108,351.30
(1) 购置			5,108,351.30		5,108,351.30
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			58,974.36		58,974.36
(1) 处置			58,974.36		58,974.36
4.期末余额	12,612,044.03		11,519,984.76		24,132,028.79
二、累计摊销					
1.期初余额	460,693.38		3,922,342.93		4,383,036.31
2.本期增加金额	254,384.76		1,929,384.53		2,183,769.29
(1) 计提	254,384.76		1,929,384.53		2,183,769.29
3.本期减少			58,974.36		58,974.36

金额				
(1) 处置			58,974.36	58,974.36
4.期末余额	715,078.14		5,792,753.10	6,507,831.24
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	11,896,965.89		5,727,231.66	17,624,197.55
2.期初账面 价值	12,151,350.65		2,548,264.89	14,699,615.54

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

本期无未办妥产权证书的土地使用权。

本期未发生无形资产减值的情形，故未计提减值准备。

期末公司无用于抵押的无形资产。

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	6,553,797.18	3,107,271.31	2,414,255.19	14,180.40	7,232,632.90
合计	6,553,797.18	3,107,271.31	2,414,255.19	14,180.40	7,232,632.90

其他说明

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	59,317,420.55	9,695,662.74	14,278,874.73	2,141,831.20
可抵扣亏损	7,832,632.54	820,640.86		
坏账准备	23,072,645.79	3,448,104.14	19,657,644.95	2,936,981.11
质量保证金	3,693,677.33	554,051.60	3,503,093.00	525,463.95
其他	997,508.08	149,626.21	8,231,881.04	1,234,782.16
合计	94,913,884.29	14,668,085.55	45,671,493.72	6,839,058.42

### (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
交易性金融资产公允价值变动	907,218.17	136,082.73		
合计	907,218.17	136,082.73		

### (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		14,668,085.55		6,839,058.42
递延所得税负债		136,082.73		

### (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	113,612.38	8,884,106.15
可抵扣亏损	5,778,453.52	1,576,102.80

合计	5,892,065.90	10,460,208.95
----	--------------	---------------

(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
2022 年	1,100.00	1,100.00	
2023 年	219,916.49	219,916.49	
2024 年	824,918.37	824,918.37	
2025 年	530,167.94	530,167.94	
2026 年	4,202,350.72		
合计	5,778,453.52	1,576,102.80	--

其他说明：

递延所得税资产期末余额较期初增长114.48%，主要系计提存货跌价准备增加较多，相应确认递延所得税资产增加较多所致。

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	8,019,793.09		8,019,793.09	2,266,073.52		2,266,073.52
合计	8,019,793.09		8,019,793.09	2,266,073.52		2,266,073.52

其他说明：

其他非流动资产期末余额较期初大幅增长，主要系公司预付工程设备款增加所致。

21、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	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

短期借款分类的说明：

短期借款期末余额较期初大幅增长，主要系期末信用借款未到期所致。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	60,110,624.22	53,194,139.83
合计	60,110,624.22	53,194,139.83

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 23、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	96,780,314.52	87,385,469.27
设备款	338,600.00	574,210.00
工程款	681,629.49	998,863.81
其他	4,713,800.26	3,155,137.32
合计	102,514,344.27	92,113,680.40

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要应付账款



## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	17,867,762.07	20,436,759.79
合计	17,867,762.07	20,436,759.79

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 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	7,164,861.48	142,669,236.75	134,979,063.71	14,855,034.52
二、离职后福利-设定提存计划		5,271,749.43	5,271,749.43	
三、辞退福利		90,000.00	90,000.00	
合计	7,164,861.48	148,030,986.18	140,340,813.14	14,855,034.52

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,989,612.80	131,240,184.50	123,374,762.78	14,855,034.52
2、职工福利费		5,039,209.33	5,039,209.33	
3、社会保险费	174,888.68	2,683,023.78	2,857,912.46	
其中：医疗保险费	156,946.64	2,252,377.46	2,409,324.10	
工伤保险费		177,518.73	177,518.73	
生育保险费	156,946.64	253,127.59	271,069.63	
4、住房公积金	360.00	3,706,819.14	3,707,179.14	
合计	7,164,861.48	142,669,236.75	134,979,063.71	14,855,034.52

### (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		5,111,641.02	5,111,641.02	
2、失业保险费		160,108.41	160,108.41	
合计		5,271,749.43	5,271,749.43	

其他说明：

应付职工薪酬期末余额较期初增长107.33%，主要系期末奖金计提增加所致。

### 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,443,689.35	9,282,595.55
企业所得税	783,444.65	2,112,385.02
个人所得税	503,574.06	438,805.68
城市维护建设税	267,648.37	678,328.57
教育费附加	191,177.42	484,520.41
印花税	34,280.50	37,054.90
其他	4,846.62	4,830.78
合计	8,228,660.97	13,038,520.91

其他说明：

应交税费期末余额较期初下降36.89%，主要系应交增值税和企业所得税减少所致。

### 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	198,293.90	236,010.19
合计	198,293.90	236,010.19

#### (1) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

股权转让款	100,000.00	
员工报销款应付款	23,684.53	
代扣代缴社保公积金		235,843.83
其他	74,609.37	166.36
合计	198,293.90	236,010.19

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

期末无账龄超过1年的重要其他应付款

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	11,939,869.92	11,597,823.03
合计	11,939,869.92	11,597,823.03

其他说明：

一年内到期的非流动负债期末余额较期初大幅增长，主要系执行新租赁准则，将一年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债。

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,190,761.27	2,645,948.09
合计	2,190,761.27	2,645,948.09

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

### 30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,834,370.66	19,740,346.40
合计	8,834,370.66	19,740,346.40

其他说明

### 31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	3,693,677.33	3,503,093.00	预提产品质量保证金
合计	3,693,677.33	3,503,093.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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

### 32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,144,319.87		711,465.96	4,432,853.91	收到政府补助
合计	5,144,319.87		711,465.96	4,432,853.91	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
柔性智能装配线专项资金	4,381,058.46			511,465.96			3,869,592.50	与资产相关
装修费补助	3,869,592.50			200,000.00			450,000.00	与资产相关
稳岗补贴	113,261.41						113,261.41	与收益相关
合计	5,144,319.87			711,465.96			4,432,853.91	

其他说明：

政府补助披露详见附注七、56.政府补助。

### 33、股本

单位：元

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

其他说明：

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	367,216,632.34		188,777.15	367,027,855.19
合计	367,216,632.34		188,777.15	367,027,855.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价的减少：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合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调减资本公积188,777.15元。

### 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	180,760,815.98	167,067,157.36
调整后期初未分配利润	180,760,815.98	167,067,157.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,647,329.01	15,218,554.84
减：提取法定盈余公积		1,524,896.22
期末未分配利润	170,613,198.94	180,760,815.98

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 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	417,004,034.74	301,465,454.30	336,562,762.77	228,372,818.50
其他业务	537,777.54	23,414.45	379,575.01	
合计	417,541,812.28	301,488,868.75	336,942,337.78	228,372,818.50

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	417,541,812.28	公司营业收入	336,942,337.78	公司营业收入
营业收入扣除项目合计金额	20,887,714.40	主要是废料销售及备件贸易类收入	379,575.01	主要是废料销售
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	5.00%		0.11%	
一、与主营业务无关的业务收入	——	——	——	——
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	537,777.54	主要为公司废料销售	379,575.01	主要为公司废料销售
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	20,349,936.86	主要为本期备件贸易销售形成的收入		
与主营业务无关的	20,887,714.40	详见如上所示	379,575.01	详见如上所示

业务收入小计				
二、不具备商业实质的收入	——	——	——	——
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	396,654,097.88	公司营业收入扣除后金额	336,183,187.76	公司营业收入扣除后金额

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	417,004,034.74			417,004,034.74
其中：				
智能组装设备	326,012,143.08			326,012,143.08
零组件	87,658,365.43			87,658,365.43
其他	3,333,526.23			3,333,526.23
按经营地区分类	417,004,034.74			417,004,034.74
其中：				
境内销售	381,190,399.78			381,190,399.78
境外销售	35,813,634.96			35,813,634.96
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	417,004,034.74		417,004,034.74
----	----------------	--	----------------

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

### 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	1,077,168.23	1,005,179.41
教育费附加	769,405.86	717,985.33
其他	306,785.06	126,338.08
合计	2,153,359.15	1,849,502.82

其他说明：

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,564,741.47	6,574,352.27
售后服务费	6,229,840.19	5,008,903.50
业务招待费	2,690,669.62	1,637,936.31
差旅费	533,153.55	300,455.25
折旧费	522,152.38	237,431.22
办公费用	441,469.02	400,116.49
其他	485,574.48	1,105,885.45
合计	19,467,600.71	15,265,080.49

其他说明：

### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,285,528.42	18,695,404.57
折旧费	12,384,545.60	4,590,855.05



中介机构费	1,891,031.11	2,611,427.35
房租费	813,295.79	1,728,803.89
业务招待费	971,803.44	1,178,239.94
差旅费	789,814.33	731,184.46
办公费	689,286.31	554,749.43
其他	4,280,368.06	4,146,600.70
合计	44,105,673.06	34,237,265.39

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	15,601,757.88	14,531,920.84
材料费	10,965,181.91	5,444,685.31
折旧费	1,013,768.31	1,120,753.28
其他	4,816.51	28,768.68
合计	27,585,524.61	21,126,128.11

其他说明：

研发费用本期发生额较上期增长30.58%，主要系研发项目增加，领用材料增加所致。

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,352,917.72	
其中：租赁负债利息支出	1,113,934.80	
减：利息收入	1,716,363.24	1,813,286.93
利息净支出	-363,445.52	-1,813,286.93
汇兑净损失	1,088,427.67	3,671,463.53
银行手续费	123,394.59	97,948.46
合计	848,376.74	1,956,125.06

其他说明：

财务费用本期发生额较上期下降56.63%，主要系汇兑净损失减少所致。

#### 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
一、计入其他收益的政府补助	8,326,483.15	3,298,869.37
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	711,465.96	953,767.63
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	7,615,017.19	2,345,101.74
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	109,498.11	
其中：个税扣缴税款手续费	109,498.11	
合计	8,435,981.26	3,298,869.37

#### 44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	2,241,690.81	25,903.72
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	125,345.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-45,589.95	-163,811.68
合计	2,321,445.86	-137,907.96

其他说明：

本期投资收益本期发生额较上年同期大幅增长，主要系银行理财产品收益增加所致。

#### 45、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
衍生金融资产公允价值变动	907,218.17	
合计	907,218.17	

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
其他应收款坏账损失	-297,842.30	-380,677.08
应收账款坏账损失	-5,483,478.64	-3,326,535.47
合同资产坏账损失	866,192.34	-448,270.75

合计	-4,915,128.60	-4,155,483.30
----	---------------	---------------

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
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-46,011,062.57	-13,007,292.58
五、固定资产减值损失		-8,409,270.34
合计	-46,011,062.57	-21,416,562.92

其他说明：

资产减值损失本期发生额较上期大幅变动，主要系口罩机相关存货资产计提存货跌价较多所致。

#### 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	-272,646.96	
其中：固定资产	-272,646.96	

#### 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
政府补助	1,530,000.00	4,066,500.00	1,530,000.00
非流动资产毁损报废利得	29,178.76	0.00	29,178.76
其他	97,850.57	1,086,548.87	97,850.57
合计	1,657,029.33	5,153,048.87	1,657,029.33

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市奖励	昆山高新区经济发展局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	1,000,000.00	4,000,000.00	与收益相关
认定培育奖励资金	昆山市科学技术局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	150,000.00		与收益相关
高企培育出库奖励资金	昆山市科学技术局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	150,000.00		与收益相关
高新技术企业认定奖励	昆山市科学技术局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	100,000.00		与收益相关
高企培育奖励	昆山市科学技术局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	80,000.00		与收益相关

入库培育奖励资金	昆山市科学技术局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	50,000.00	与收益相关
高企入库培育奖励	昆山市科学技术局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	50,000.00	与收益相关
专利补助款	昆山市市场监督管理局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	12,000.00	与收益相关
安全生产评审费补助	高新区安环局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	4,000.00	与收益相关
职业培训奖补	昆山市人力资源和社会保障局（职业培训补贴支出户）	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	500.00	与收益相关

其他说明：

营业外收入本期发生额较上期下降67.84%，主要系本期上市公司奖励下降所致。

## 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	26,173.59	177,683.68	26,173.59
违约赔偿款		528,000.00	
其他	12,421.72	79,403.52	12,421.72
合计	38,595.31	785,087.20	38,595.31

其他说明：

营业外支出本期发生额较上期下降95.08%，主要系违约赔偿款减少所致。

## 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	2,161,436.79	3,744,182.19
递延所得税费用	-7,692,944.40	-3,000,197.67
合计	-5,531,507.61	743,984.52

### (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	-16,023,349.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,403,502.43
子公司适用不同税率的影响	90,802.42
非应税收入的影响	198,886.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	480,258.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-630,957.66
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	381,271.47
研发费用加计扣除	-3,648,266.37
所得税费用	-5,531,507.61

其他说明

所得税费用本期发生额较上期大幅下降，主要系可抵扣暂时性差异增加，递延所得税费用减少所致。

## 52、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,227,341.25	4,663,116.20
承兑汇票保证金		4,133,210.48
供应商赔偿款		864,139.00
往来款	172,890.05	
其他	127,029.33	222,409.87
合计	2,527,260.63	9,882,875.55

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	10,965,181.91	5,463,897.42
售后服务费	6,039,255.86	4,875,587.50
业务招待费	3,662,473.06	2,816,176.25
中介机构费	1,891,031.11	2,611,427.35
差旅费	1,322,967.88	1,031,639.71
办公费用	1,130,755.33	954,865.92
承兑汇票保证金	1,079,643.00	
房租费	813,295.79	1,728,803.89
往来款		3,428,352.91
其他	2,738,771.53	5,074,149.26
合计	29,643,375.47	27,984,900.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 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	1,716,363.24	1,813,286.93

合计	1,716,363.24	1,813,286.93
----	--------------	--------------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 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
支付租赁负债的本金和利息	11,832,126.84	
购买子公司少数股权款项	100,000.00	150,000.00
中介机构费用		14,367,101.78
合计	11,932,126.84	14,517,101.78

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 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	-10,491,841.95	15,348,309.75
加：资产减值准备	50,926,191.17	25,572,046.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,068,632.50	14,388,343.29
使用权资产折旧	11,497,800.24	
无形资产摊销	2,183,769.29	727,930.61
长期待摊费用摊销	2,414,255.19	1,632,353.13
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）	272,646.96	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	26,173.59	177,683.68
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-907,218.17	
财务费用（收益以“－”号填列）	724,982.15	1,858,176.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,321,445.86	137,907.96



递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,829,027.13	-3,000,197.67
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	136,082.73	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-104,574,736.98	-99,209,775.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-65,762,467.43	-16,077,320.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	17,067,523.22	37,923,854.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-90,568,680.48	-20,520,687.63
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	102,761,567.03	198,779,762.76
减：现金的期初余额	198,779,762.76	59,667,683.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-96,018,195.73	139,112,079.07

## （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	102,761,567.03	198,779,762.76
其中：库存现金	48,187.40	19,720.40
可随时用于支付的银行存款	102,710,379.63	198,757,042.36
可随时用于支付的其他货币资金	3,000.00	3,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	102,761,567.03	198,779,762.76

其他说明：

## 54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,144,879.85	银行承兑汇票保证金
合计	3,144,879.85	--

其他说明：

## 55、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	--	--	37,112,556.37
其中：美元	5,820,938.31	6.3757	37,112,556.37
欧元			
港币			
应收账款	--	--	23,332,326.53
其中：美元	3,659,570.95	6.3757	23,332,326.53
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

## 56、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
创新发展专项资金	7,000,000.00	递延收益	511,465.96
厂房建设爆破资金补助	1,000,000.00	递延收益	200,000.00
软件企业增值税即征即退	7,027,174.05	其他收益	7,027,174.05
市级企业信息化项目补助	198,000.00	其他收益	198,000.00
稳岗补贴	192,120.00	其他收益	192,120.00
人才引进优秀企业奖励	99,000.00	其他收益	99,000.00
工伤、生育补贴	75,125.14	其他收益	75,125.14
企业参保环境污染责任险和 安全生产责任险的补贴	23,598.00	其他收益	23,598.00
上市奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
认定培育奖励资金	150,000.00	营业外收入	150,000.00
高企培育出库奖励资金	150,000.00	营业外收入	150,000.00
高新技术企业认定奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
高企培育奖励	80,000.00	营业外收入	80,000.00
入库培育奖励资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
合计	17,145,017.19		9,856,483.15

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

报告期内无退还的政府补助。

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

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

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
昆山佰瑞	江苏昆山	江苏昆山	零部件加工销售	96.69%		设立
佰奥内江	四川内江	四川内江	设备制造销售	100.00%		设立
佰奥软件	江苏昆山	江苏昆山	软硬件研发销售	100.00%		设立
佰奥物流	江苏昆山	江苏昆山	软硬件研发销售	100.00%		设立
佰森特	江苏昆山	江苏昆山	材料销售	100.00%		设立
佰奥衣缝	江苏昆山	江苏昆山	零部件加工销售	70.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	284,301.46	329,891.41
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-45,589.95	-163,811.68
--综合收益总额	-45,589.95	-163,811.68

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

审计委员会。

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

#### 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、债权投资以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

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

##### (1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

##### (2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

##### (3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据

分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

2021年12月31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70.79%；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81.66%。

#### 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。

截止2021年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2021年12月31日				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	2,000,000.00	—	—	—	2,000,000.00
应付票据	60,110,624.22	—	—	—	60,110,624.22
应付账款	102,514,344.27	—	—	—	102,514,344.27
其他应付款	198,293.90	—	—	—	198,293.90
一年内到期的非流动负债	11,939,869.92	—	—	—	11,939,869.92
租赁负债	—	8,834,370.66	—	—	8,834,370.66
<b>合计</b>	<b>176,763,132.31</b>	<b>8,834,370.66</b>	—	—	<b>185,597,502.97</b>

(续上表)

项 目	2020年12月31日				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
应付票据	53,194,139.83	—	—	—	53,194,139.83
应付账款	92,113,680.40	—	—	—	92,113,680.40
其他应付款	236,010.19	—	—	—	236,010.19
<b>合计</b>	<b>145,543,830.42</b>	—	—	—	<b>145,543,830.42</b>

#### 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港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止2021年12月31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	2021年12月31日	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	5,820,938.31	37,112,556.37

应收账款	3,659,570.95	23,332,326.53
<b>合计</b>	<b>9,480,509.26</b>	<b>60,444,882.90</b>

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2021年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少604.45万元。

#### (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2021年12月31日为止期间，本公司短期借款均为固定利率计息，利率的浮动对本公司无影响。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是肖朝蓬。

其他说明：

本公司实际控制人为肖朝蓬，截至2021年12月31日止，肖朝蓬直接持有本公司25.04%的股权。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

朱莉华	直接持有公司 8.30%股份。公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书
史风华	直接持有公司 5.90%股份。公司董事
庄华锋	直接持有公司 5.24%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
尹杰	公司副总经理
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	持有公司 7.31%股份
上海牧鑫资产管理有限公司牧鑫御翔 1 号私募证券投资基金	持有公司 5.00%股份

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安中研佰奥智能装备有限公司	电阻电容搪锡线、涂胶及焊接设备等	3,306,676.99	1,814,159.29
苏州盛荣佰奥智能装备有限公司	汽车天窗生产线	77,788.00	8,221,061.92

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明



## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,576,219.43	8,381,797.51

## 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	2,295,556.19	114,777.81	1,803,000.00	90,150.00
应收账款	苏州盛荣佰奥智能装备有限公司	428,138.00	38,924.40	6,569,100.00	328,455.00
合同资产	西安中研佰奥智能装备有限公司	113,893.81	5,694.69	185,000.00	9,250.00
合同资产	苏州盛荣佰奥智能装备有限公司			681,250.00	34,062.50

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年12月31日止，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。

### 3、其他

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	15,022,994.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

### 2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2022 年 4 月 22 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、其他

截至2021年12月31日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	512,500.04	0.15%	512,500.04	100.00%		225,000.00	0.08%	225,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	336,392,752.63	99.85%	21,324,420.59	6.34%	315,068,332.04	282,941,829.81	99.92%	17,501,965.26	6.19%	265,439,864.55
其中：										
账龄组合	335,946,205.73	99.72%	21,324,420.59	6.35%	314,621,785.14	279,879,446.71	98.84%	17,501,965.26	6.25%	262,377,481.45

关联方组合	446,54 6.90	0.13%			446,54 6.90	3,062,3 83.10	1.08%			3,062,38 3.10
合计	336,90 5,252.6 7	100.00 %	21,836, 920.63	6.48%	315,06 8,332.0 4	283,16 6,829.8 1	100.00 %	17,726, 965.26	6.26%	265,439, 864.55

按单项计提坏账准备：512,500.04

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州健华精密五金有限公司	147,645.00	147,645.00	100.00%	预计款项难以收回
常州泛太平洋航空技术有限公司	133,099.99	133,099.99	100.00%	预计款项难以收回
江苏百弘视听科技有限公司	110,810.53	110,810.53	100.00%	预计款项难以收回
昆山瑞航自动化设备科技有限公司	88,898.02	88,898.02	100.00%	预计款项难以收回
西安华毅自动化设备有限公司	32,046.50	32,046.50	100.00%	预计款项难以收回
合计	512,500.04	512,500.04	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：21,324,420.59

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	300,337,663.57	15,016,883.18	5.00%
1 至 2 年	22,445,284.20	2,244,528.42	10.00%
2 至 3 年	12,621,029.83	3,786,308.95	30.00%
3 至 5 年	531,056.19	265,528.10	50.00%
5 年以上	11,171.94	11,171.94	100.00%
合计	335,946,205.73	21,324,420.59	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	300,352,642.36
1 至 2 年	22,448,234.20
2 至 3 年	13,293,558.46
3 年以上	810,817.65
3 至 4 年	637,774.21
5 年以上	173,043.44
合计	336,905,252.67

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	17,726,965.26	5,522,859.72		1,412,904.35		21,836,920.63
合计	17,726,965.26	5,522,859.72		1,412,904.35		21,836,920.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,412,904.35

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	164,037,700.40	48.69%	8,201,885.02
第二名	24,624,777.42	7.31%	1,231,238.87
第三名	22,333,320.00	6.63%	1,116,666.00
第四名	17,964,175.00	5.33%	1,439,443.95
第五名	11,253,698.62	3.34%	562,684.93
合计	240,213,671.44	71.30%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		12,000,000.00
其他应收款	26,058,830.79	13,819,345.08
合计	26,058,830.79	25,819,345.08

**(1) 应收股利**

**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收股利		12,000,000.00

合计		12,000,000.00
----	--	---------------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来	22,669,009.76	10,000,000.00
保证金及押金	4,075,702.32	3,730,457.32
应收出口退税		536,175.47
备用金	40,000.00	40,000.00
其他	78,478.57	19,675.96
合计	26,863,190.65	14,326,308.75

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	506,963.67			506,963.67
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	297,396.19			297,396.19
2021 年 12 月 31 日余额	804,359.86			804,359.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	23,557,276.87
1 至 2 年	2,192,688.00
2 至 3 年	79,675.96
3 年以上	1,033,549.82
3 至 4 年	1,033,549.82
合计	26,863,190.65

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	506,963.67	297,396.19				804,359.86
合计	506,963.67	297,396.19				804,359.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余

				末余额合计数的比例	额
第一名	子公司往来	20,000,000.00	1 年以内	74.45%	
第二名	保证金及押金	2,180,000.00	1 至 2 年	8.12%	218,000.00
第三名	子公司往来	1,872,910.21	1 年以内	6.97%	
第四名	保证金及押金	750,000.00	3 至 5 年	2.79%	375,000.00
第五名	子公司往来	700,000.00	1 年以内	2.61%	
合计	--	25,502,910.21	--	94.94%	593,000.00

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,684,792.98		48,684,792.98	42,960,000.00		42,960,000.00
对联营、合营企业投资	284,301.46		284,301.46	329,891.41		329,891.41
合计	48,969,094.44		48,969,094.44	43,289,891.41		43,289,891.41

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
昆山市佰瑞精密机械零部件有限公司	14,160,000.00	2,774,792.98				16,934,792.98	
佰奥智能装备(内江)有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
昆山佰奥软件有限公司	7,000,000.00					7,000,000.00	
昆山佰奥智慧物流有限公司	800,000.00	200,000.00				1,000,000.00	
昆山佰森特材料物资有	1,000,000.00	1,000,000.00				2,000,000.00	



限公司							
苏州佰奥衣缝智能科技 有限公司		1,750,000.00				1,750,000.00	
合计	42,960,000.00	5,724,792.98				48,684,792.98	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
苏州盛荣佰奥智能装备有限公司	329,891.41			-45,589.95							284,301.46	
西安中研佰奥智能装备有限公司												
小计	329,891.41			-45,589.95							284,301.46	
合计	329,891.41			-45,589.95							284,301.46	

## 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	415,322,679.64	325,203,583.49	333,926,899.74	245,784,951.29
其他业务	11,072,125.28	10,778,213.54	5,799,951.29	5,568,051.67
合计	426,394,804.92	335,981,797.03	339,726,851.03	251,353,002.96

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

商品类型	415,322,679.64			415,322,679.64
其中:				
智能组装设备	368,320,814.87			368,320,814.87
零组件	43,668,338.54			43,668,338.54
其他	3,333,526.23			3,333,526.23
按经营地区分类	415,322,679.64			415,322,679.64
其中:				
境内销售	379,509,044.68			379,509,044.68
境外销售	35,813,634.96			35,813,634.96
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				

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明:

## 5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		12,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-45,589.95	-163,811.68
银行理财产品收益	2,241,690.81	25,903.72
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	125,345.00	
合计	2,321,445.86	11,862,092.04

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-269,641.79	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,938,807.21	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,274,253.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85,428.85	
减：所得税影响额	803,883.74	
少数股东权益影响额	1,293.83	
合计	5,223,670.68	--

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	-1.67%	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.52%	-0.35	-0.35

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 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

(2) 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