

UIROBOT

上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司
SHANGHAI UNITED INTELLIGENCE ROBOTICS INC.

优爱智能

NEEQ : 836953

上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司

Shanghai United Intelligence Robotics



年度报告

2020

公司年度大事记



为了协助抗击新冠病毒疫情，优爱宝公司提前复工生产，以高标准高要求加紧赶制抗疫设备物资。优秀的自动模块技术让新冠病毒检测试剂盒得以在短时间内实现大量生产。优爱宝为抗疫做出的杰出贡献获得了市知识产权协会等多方褒奖，事迹被上海科技报、科经委公众号等报道。



优爱宝公司于2020年7月7日在浙江省平湖市成立全资子公司“优爱宝智能机器人技术（浙江）有限公司”。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	109

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人朱海鸿、主管会计工作负责人朱海鸿及会计机构负责人（会计主管人员）盛民保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司治理机制有效发挥作用存在风险	<p>挂牌对公司的信息披露工作提出更高要求，但目前公司高级管理层人员仅 1 人，且为实际控制人，如公司不能快速实现内部治理机制高效化和制度化，或不能客观、及时披露信息，将影响公司生产运营和投资者权益。</p> <p>应对措施：公司将根据公众公司管理要求，不断健全和完善公司治理机制。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>截至信息披露之日，朱海鸿持有股份公司 12,877,103.00 股，占总股本的 63.05%，为公司第一大股东，对公司股东大会产生决定性影响。如其不适当行使股东权利将对公司造成不利影响，公司存在实际控制人控制不当的风险，从而存在损害公司及公司中小股东的利益的风险。</p> <p>应对措施：公司已经根据《公司法》建立监事会。公司将严格遵循《公司法》、《证券法》等相关法律法规、规章和规范性文件的相关规定，不断健全和完善公司治理机制，减少因</p>

	控股股东、实际控制人股权过于集中而带来的潜在决策风险。
技术及新产品研发风险	<p>报告期内虽然公司投入了较多研发费、并积极培养专业人才,提高自身研发能力,但仍不能完全排除未来公司专有技术可能被国内、国际同行业更先进的技术所替代,以及新产品在技术、性能、成本等方面不具备竞争优势,或者研发的新产品不符合市场发展趋势的可能性。公司产品目前主要以控制器、步进伺服电机等产品销售为主。新推出的主打产品机器人 SCARA、DELTA、梦幻浮球虽然已进入市场推广阶段,预计不久后将会上量,但是产品的稳定性、耐久性及精确度仍需时间去逐步改进。同时,公司还缺乏在机器人生产及销售方面的经验。</p> <p>应对措施:公司将保持对市场需求的敏锐度,在此基础上不断地更新技术和产品,目前产品的稳定性、耐久性、精确度都有一定程度的提升。</p>
市场风险	<p>1)市场价格波动。随着潜在进入者与行业内现有竞争对手两种竞争力量的逐步加剧,各公司会采取“价格战”策略打击竞争对手,因而引起公司产品价格波动,进而影响公司收益。</p> <p>应对措施:通过技术革新,降低产品生产成本。同时与形成批量的客户签订年单,以保证收益的稳定性。</p> <p>2)销售不足。产品的销售遇到困难,产品未达到预期的销售量,引起资金的周转压力和投资回报风险。</p> <p>应对措施:2020年,公司根据市场需求在浙江省平湖市新设全资子公司,将销售区域扩大至浙江省内,与多家企业签订销售合同。未来,公司将进一步深入发掘新的销售机会。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、优爱宝、优爱智能	指	上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司
股东大会	指	上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司章程
“三会”	指	股东(大)会、董事会、监事会
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、总经理助理、财务总监、董事会秘书
报告期	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 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai United Intelligence Robotics Inc.
	UIROBOT
证券简称	优爱智能
证券代码	836953
法定代表人	朱海鸿

二、 联系方式

董事会秘书	朱海鸿
联系地址	上海市天雄路 199 号纳诺科技园 C 区 2 层
电话	021-61182432
传真	021-61182431
电子邮箱	hz@uirobot.com
公司网址	http://www.uirobot.com/
办公地址	上海市天雄路 199 号纳诺科技园 C 区 2 层
邮政编码	201318
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 8 月 28 日
挂牌时间	2016 年 6 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401）-工业自动控制系统装置制造（C4011）
主要业务	智能家用及工业用机器人的研发和销售，与机器人技术相关的各类模块化智能产品的生产加工
主要产品与服务项目	智能家用及工业用机器人的研发与销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,425,215
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朱海鸿
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱海鸿），一致行动人为（朱海鸿）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100006941642445	否
注册地址	上海市浦东新区秀浦路 2388 号 3 幢 1001 室	否
注册资本	20,425,215.00	否
无		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券			
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	国融证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张箫	倪英超		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 sohoB 座 19 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	29,065,221.20	17,904,619.52	62.33%
毛利率%	56.62%	55.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,274,291.54	-4,380,668.23	197.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,248,960.44	-6,103,535.01	136.85%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	18.16%	-18.57%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.56%	-25.88%	-
基本每股收益	0.21	-0.21	200.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	29,201,521.05	26,864,005.92	8.70%
负债总计	3,532,632.81	5,469,409.22	-35.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,668,888.24	21,394,596.70	19.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.05	19.98%
资产负债率%（母公司）	14.54%	21.42%	-
资产负债率%（合并）	12.10%	20.36%	-
流动比率	7.870	4.25	-
利息保障倍数	7.87	-62.52	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,244,843.98	-1,072,968.02	-
应收账款周转率	6.55	5.10	-
存货周转率	1.74	2.09	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.70%	-4.69%	-
营业收入增长率%	62.33%	-26.22%	-
净利润增长率%	197.57%	-1,587.57%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,425,215	20,425,215	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,260,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,113.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	118,230.96
非经常性损益合计	2,383,344.30
所得税影响数	358,013.20
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,025,331.10

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
合同负债			612,937.36	612,937.36
预收账款	612,937.36	612,937.36		

②对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

A、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			975,293.40	869,993.40
合同负债	975,293.40	869,993.40		

B、对 2020 年度利润表的影响

无影响

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

因报告期内新增对外投资一家全资子公司，故本期合并范围比上期增加1户，共3户被纳入合并范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

根据全国中小企业股份转让系统有限公司公布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于仪器仪表制造业，分类代码：C40，具体门类属于工业自动控制系统装置制造，门类代码：C4011。公司专注于工业用机器人的研发与销售，倡导机器人和工业自动控制系统的模块化理念，提供模块化智能控制产品和自动控制系统整体解决方案，向数字化、自动化、网络化以及智能化发展。公司定位中高端运动控制设备制造厂商，专注于专业化、个性化市场，提供具有开放性、集成性的产品及定制服务。目前，优爱宝产品线有 50 多种，主要产品为轻型机器人、梦幻球阵、微控机、一体化驱控系统、智能网关及 I/O 模块以及相关的运动控制配件。

在设备制造行业从传统的大行业向细分行业和细分应用的纵深领域发展的大背景下，公司深耕细分市场，产品被广泛运用于医疗、通讯、包装机械、精密仪器、矿井、工业控制系统、工业机器人、电子加工、激光切割、纺织、汽车测试等自动化领域，其营销服务网络基本覆盖全国，并且产品远销英国、法国、德国、芬兰、捷克、俄罗斯等多个国家。

公司产品均为自主知识产权，拥有基于运动控制技术为核心的多项专利，截至披露日，公司已累计获得授权专利 44 项。公司是国家认定的高新技术企业，并通过 ISO9001: 2008 质量管理体系认证，为行业高端客户研发、定制和生产拥有自主知识产权的高附加值专用机器人产品。公司现通过直销和代理两种模式销售产品，同时推广、召集、推荐关键合作伙伴，协议合作为客户提供产服务，针对重点目标客户采用直供方式开拓业务。公司通过模块化智能控制产品销售、机器人应用项目、梦幻浮球销售及租赁来获取收入。公司注重维护客户关系，通过典型客户打开行业局面，并与上下游行业企业优势互补、分工协作、联合发展、利益共享，共同推动产业的快速发展。

公司的模块化智能控制产品和自动控制技术开辟了机器人研究领域的新思维和新境界，以模块化推动中国工业 4.0 进程，立志成为国内乃至国际机器人领域的标杆企业，推动机器人产业在我国的发展，使机器人产品在未来如同家用电脑一样走入普通百姓的日常生活中。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

行业信息

是否自愿披露

√是 □否

十二五规划提出工业转型升级，高端装备制造业将成为未来建设重点，这对自动化产业和厂商来说都是前所未有的机遇，而运动控制作为自动化产业分支，方兴未艾。根据 MarketsandMarkets 最新发布的市场研究报告，2022 年全球运动控制市场预计将达到 228.4 亿美元，在 2016 年和 2022 年期间以 5.5% 的年复合增长率增长。

随着我国机械装备技术水平的提高，中国市场对高端运动控制设备的需求相对保持稳定。尤其在高端医疗设备、高端机床、高端自动化纺织机械、高精密印刷机械、精密电子加工设备等行业，欧美和日本运动控制厂商表现突出，拥有较强的综合竞争优势。

中低端设备制造市场容量巨大，厂商数量众多，由于这类设备厂商主要面向细分行业，性价比往往成为其首要考虑因素。相对于高端进口产品，这些制造商对价格比较敏感，需求变化相对比较剧烈，尽管面临国际品牌的竞争，国产经济型运动控制产品逐渐得到了中低端用户的认同，但是未来仍然面临较大的竞争压力。

定制化市场的需求逐渐增多的主要原因在于设备制造行业从传统的大行业向细分行业和细分应用的纵深领域发展，原来通用的运动控制产品越来越不能适应特殊应用的需要。

在这样的背景下，本土运动控制产品提供商深耕细分市场，例如雕刻雕铣设备、激光切割、等离子切割机、电子制造设备、印刷机械、纺织机械等领域，为下游客户提供具有高性价比的运动控制产品。此外，由于大部分国内整机设备制造商不具备专业的运动控制系统二次开发的技能，要求上游系统提供商在提供产品的同时能够为企业提供技术支持与个性化定制服务。国外传统品牌厂商受地域、经营成本与经营策略的影响，在为客户提供技术支持与个性化服务方面的积极性与效率较低，且收费昂贵，不能满足下游企业需求。相比之下，本土的运动控制产品提供商在为客户提供个性化服务方面相对具有优势。

未来运动控制发展将趋向高速度高精度、网络化和采用新型传感器技术。长期以来，运动控制技术不断挑战新的速度和精度，未来相当长一段时间仍然延续这一重要的发展趋势。数控机床、精密电子制造设备等下游行业将不断推动运动控制技术向高速高精方向发展，而计算机技术、新型传感器、新的电机驱动技术等将为运动控制技术向高速高精方向发展提供技术保障。

随着计算机技术、通信技术和控制技术的发展，传统的控制领域正经历着一场前所未有的变革，开始向网络化方向发展。对诸如图像、语音信号等大数据量、高速率传输的要求，催生了当前在商业领域风靡的以太网与控制网络的结合。这股工业控制系统网络化浪潮又将诸如嵌入式技术、多标准工业控制网络互联、无线技术等多种当今流行技术融合进来，从而拓展了工业控制领域的发展空间，带来新的发展机遇。

控制网络的发展，其基本趋势是逐渐趋向于开放性、透明的通讯协议。虽然现场总线技术发展非常迅速，但也存在许多问题，制约其应用范围的进一步扩大。而工业以太网以及现场总线技术作为一种灵活、方便、可靠的数据传输方式，在产业现场得到了越来越多的应用，并将在控制领域中占有更加重要的地位。以太网具有传输速度快、低耗、易于安装和兼容性好等方面的优势，由于它支持几乎所有流行的网络协议，所以在商业系统中被广泛采用。近些年来，随着网络技术的发展，以太网进入了控制领域，形成了新型的以太网控制网络技术。这主要是由于工业自动化系统向分布化、智能化控制方面发展，开放的、透明的通讯协议是必然的要求。

目前，以太网已经得到广泛应用，主流产品的速度已经达到 100Mbps，千兆以太网也已经投入使用，其网络产品和软件发展速度很快。以太网以成本低、组网方便、软硬件丰富、可靠性高等特点得到了广泛的认可。

从趋势来看，工业以太网进入现场控制级毋庸置疑。但至少现在看来，它还难以完全取代现场总线，作为实时控制通信的单一标准。已有的现场总线仍将继续存在，最有可能的是发展一种混合式控制系统。公司定位中高端运动控制市场，基于模块化工控产品，开发轻型机器人及梦幻浮球产品，提供工业自动化控制系统一体化解决方案，公司的工控产品和自动控制技术开辟了机器人研究领域的新思维和新境界，以模块化的方式推动中国工业 4.0 的进程。公司立志成为国内乃至国际机器人领域的标杆企业，推动机器人产业在我国的发展，使机器人产品在未来如同家用电脑一样走入普通百姓的日常生活中。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,691,527.63	33.19%	6,912,988.79	25.73%	40.19%
应收票据					
应收账款	5,365,812.26	18.38%	3,512,784.75	13.08%	52.75%
存货	7,026,061.65	24.06%	7,462,365.78	27.78%	-5.85%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,932,909.95	6.62%	2,184,907.96	8.13%	-11.53%
在建工程					
无形资产	801,753.37	2.75%	1,029,674.52	3.83%	-22.14%
商誉					
短期借款			3,000,000.00	11.17%	-100.00%
长期借款					
长期待摊费用	3,123,527.35	10.70%	1,421,674.85	5.29%	119.7%
资产总计	29,201,251.05	100.00%	26,864,005.92	100.00%	8.70%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金比上期增加277.85万元，同比增加40.19%，主要因为报告期内销售额增加，年末货币资金相应增加。
2. 应收账款比上期增加185.30万元，同比增加52.75%，主要因为报告期内销售额增加，年末应收账款相应增加。
3. 短期借款比上期减少300万元，同比减少100%，主要因为2020年归还了短期借款。
4. 长期待摊费用比上期增加170.19万元，同比增加119.7%，主要因为2020年新搬办公室和厂房产生装修费用。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	29,065,221.20	-	17,904,619.52	-	62.33%

营业成本	12,608,577.18	43.38%	7,977,326.48	44.55%	58.06%
毛利率	56.62%	-	55.45%	-	-
销售费用	2,251,855.14	7.75%	2,776,863.38	15.51%	-18.91%
管理费用	6,008,569.78	20.67%	7,267,207.87	40.59%	-17.32%
研发费用	5,929,547.90	20.40%	5,801,135.38	32.40%	2.21%
财务费用	66,245.21	0.23%	50,949.21	0.28%	30.02%
信用减值损失	-295,686.9	-1.02%	-57,131.62	-0.32%	-417.55%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	2,268,449.13	7.80%	27,000.00	0.15%	8,301.66%
投资收益	118,230.96	0.41%	49,552.47	0.28%	138.60%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	6,541.84	0.04%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,144,354.23	14.26%	-6,026,982.54	-33.66%	
营业外收入	5,116.92	0.02%	1,648,302.87	9.21%	-99.69%
营业外支出	3.58	0.00%	1,988.56	0.01%	-99.82%
净利润	4,274,291.54	14.71%	-4,380,668.23	-24.47%	

项目重大变动原因：

1. 营业收入本期较上期增加1116.1万元，同比增加62.33%，主要因为报告期内开拓了新的销售区域，故销售额上涨迅速。
2. 营业成本较上期增加463.03万元，同比增加58.06%，主要因为营业收入增加62.33%，故营业成本总额随之增加。
3. 信用减值损失比上年增加23.86万元，主要因为年末应收账款余额增加，故计提应收账款坏账损失增加。
4. 其他收益增加224.14万元，主要因为报告期内政府补助计入其他收益。
5. 投资收益增加6.86万元，主要因为处置交易性金融资产取得了收益。
6. 资产处置收益本期较上期减少0.65万元，主要因为报告期内未处置资产。
7. 营业利润本期较上期增加了1016万元，主要因为本期营业收入增加62.33%，且销售费用减少了18.91%、管理费用减少了17.32%，故营业利润增加。
8. 净利润本期较上期增加了865万元，主要原因本年营业收入增加，且成本费用减少，导致净利润上升。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	29,065,221.2	16,589,598.39	75.20%
其他业务收入	0	1,315,021.13	-100.00%
主营业务成本	12,608,577.18	7,916,063.92	59.28%
其他业务成本	0	61,262.56	-100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
智能模块运动控制系统	29,065,221.2	12,608,577.18	56.62%	75.20%	59.27%	4.34%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内	27,526,921.7	11,889,422.17	56.81%	63.93%	58.93%	2.45%
出口	1,538,299.5	719,155.01	53.25%	38.23%	44.94%	-3.9%
合计	29,065,221.2	12,608,577.18	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

- 1、主营业务收入本期较上期增加 1247.56 万元，同比增加 75.20%，主要因为报告期内开拓了新的销售区域，故整体销售额上涨迅速。
- 2、其他业务收入降低，因为未发生其他业务收入事项。
- 3、主营业务成本本期较上期增加 469.25 万元，同比增加 59.28%，主要因为主营业务收入增加 75.20%，故主营业务成本相应增加。
- 4、其他业务成本降低，因为未发生其他业务收入事项。
- 5、智能模块运动控制系统产品营业收入比上年同期增加 75.20%，主要因为报告期内开拓了新的销售区域，故销售额上涨迅速；营业成本比上年同期增加 59.27%，主要因为销售额增加，故主营业务成本总额也随之增加；毛利率比上年同期增加 4.34%，主要因为平均成本下降。
- 6、国内产品的营业收入比上年同期增加 63.93%，主要因为报告期内开拓了新的国内销售区域，故销售额上涨迅速；营业成本比上年同期增加 58.93%，主要因为销售额增加，故营业成本总额也随之增加。
- 7、出口产品的营业收入比上年同期增加 38.23%，主要因为出口销售情况优于上年同期；营业成本比上年同期增加 44.94%，主要因为销售额增加，故营业成本总额也随之增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳市汇升睿控科技有限公司	6,712,977.00	23.05%	否
2	上海锦廉自动化技术中心	6,415,525.00	22.03%	否
3	北京艾姆特自动化科技有限公司	2,839,666.00	9.75%	否

4	苏州方恒智能技术有限公司	1,524,894.00	5.24%	否
5	华录易云科技有限公司	1,494,510.40	5.13%	否
合计		18,987,572.40	65.20%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海超屹电子科技有限公司	688,120.45	5.81%	否
2	无锡林晟科技有限公司	607,673.40	5.13%	否
3	昆山瀚晟电子有限公司	573,450.80	4.84%	否
4	上海朗控电子有限公司	523,850.00	4.42%	否
5	深圳市品优时代科技有限公司	499,960.40	4.22%	否
6	苏州瑞汇电子有限公司	497,814.40	4.20%	否
7	云汉芯城（上海）电子科技有限公司	408,790.87	3.45%	否
8	安徽靖芮精工技术有限公司	407,992.50	3.44%	否
9	深圳市智联微科电子有限公司	456,300.00	3.85%	否
10	得捷电子（上海）有限公司	355,620.31	3.00%	否
11	南皮县明辉电子有限责任公司	323,884.20	2.73%	否
合计		5,343,457.33	45.09%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,244,843.98	-1,072,968.02	
投资活动产生的现金流量净额	-368,090.53	-2,314,633.05	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,070,009.12	2,931,387.00	

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金净流量净额增加731.78万元，主要因为报告期内公司销售额增长迅速，故经营活动产生的现金净流量增加。
2. 投资活动产生的现金净流量净额增加194.65万元，主要因为报告期内公司收回投资现金290万元。
3. 筹资活动产生的现金净流量净额减少600.14万元，主要因为报告期内公司偿还债务300万元，导致筹资活动产生的现金净流量下降。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	-----	-----	------	-----

常州洛桑智能机器人技术有限公司	控股子公司	智能家用及工业用机器人的研发、生产、销售	1,677,464.52	1,575,695.97	1,621,150.41	5,361,444.02
优爱宝智能机器人技术（浙江）有限公司	控股子公司	智能机器人的研发，工业机器人制造	3,977,884.87	3,725,236.34	39,429.21	-274,763.66

主要控股参股公司情况说明

报告期内公司拥有 2 家全资子公司，具体信息如下：

常州洛桑智能机器人技术有限公司，经营范围：智能家用及工业用机器人的研发、生产、销售，机器人专业领域内的技术咨询和技术服务；传感器技术、电子电控技术、机电一体化技术、多媒体音频视频技术、无线网络技术、精密机械加工制造技术的研发；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。注册资本 200.00 万元；投资比例 100%。

优爱宝智能机器人技术（浙江）有限公司，经营范围：智能机器人的研发；智能仪器仪表制造；工业机器人制造；智能仪器仪表销售；智能物料搬运装备销售；第一类医疗器械生产；集成电路制造；试验机制造；绘图、计算及测量仪器制造；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；工业机器人安装、维修；工业机器人销售；软件开发；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口。注册资本 1000.00 万元；投资比例 100%。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

公司坚持以研发创新和技术创新为动力，不断推进管理创新和精益生产，不断改进产品制造工艺，推进产品的智能化和自动化进程，提升公司整体竞争实力和行业地位。公司治理结构完善，营运能力、盈利能力稳步提高，公司具备良好、健康的持续经营能力。报告期内，公司除巩固原有运动控制行业客户外，加大了对新产品的研发和推广力度，取得一定效果。

报告期内，公司营业收入为 2906.5 万元，较上年增长 62.33%；公司净利润为 427.4 万元，较上年度上涨 197.57%。2020 年，公司及公司产品的知名度、市场认可度逐步提升，并开拓了新的销售区域，故本期销售额较上期有了大幅增长，且本期经营活动产生的现金流量净额为 624.5 万元，较上期增加 731.8 万元，企业呈现出良性、持续的发展趋势。公司期末净资产为 2,566.9 万元，较上年期末亦有上升。

报告期内，公司股东大会，董事会，监事会均正常召开，公司董事，监事和高管均能正常履职。公司的核心管理团队和专业人才队伍经过磨合，在公司经营、业务开展等各方面运作顺利。报告期内，公司各项业务所需的资质证书均在有效期内，公司生产经营未因违反法律法规而受到相关部门的行政处罚。

公司已就未来年度做好发展规划，各项经营计划正在稳步推进。公司不存在以下对持续经营能力造成影响的事项：营业收入低于 100 万元；净资产为负；连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩

大；债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

二、 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020年7月7日	2020年7月22日		优爱宝智能机器人技术（浙江）有限公司	现金	1000万元人民币	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司在浙江省嘉兴平湖经济技术开发区智创园内设立全资子公司优爱宝智能机器人技术（浙江）有限公司，注册资本为人民币 1000 万元，法定代表人为朱海鸿，注册地址为浙江省嘉兴市平湖市钟埭街道福善线钟南段 288 号智创园 B3 栋。此次对外设立全资子公司是出于公司经营及发展的需要，将完善公司战略布局，扩大公司业务规模，增强公司的综合竞争力，将对公司经营业绩产生积极影响，符合公司长期发展战略规划，不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面产生负面影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年12月4日	-	《规范关联交易承诺函》	其他承诺	承诺今后公司出现关联交易，将严格执行关联交易制度，规范关联方交易。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2009年8月28日	-	《社保补缴承诺函》	其他承诺	如未来公司因未为员工购买社会保险而被行政机关要求补缴或处罚，由控股股东、实际控制人承诺代替公司承担责任。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2009年8月28日	-	《避免同业竞争承诺函》	其他承诺	不从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。	正在履行中
------------	------------	---	-------------	------	-----------------------------------	-------

承诺事项详细情况：

- 1、公司股东、董事、高级管理人员向公司出具了《规范关联交易承诺函》，承诺今后公司出现关联交易，将严格执行关联交易制度，规范关联方交易。
- 2、公司实际控制人、控股股东朱海鸿亦出具书面声明，如未来公司因未为员工购买社会保险而被行政机关要求补缴或处罚，由控股股东、实际控制人承诺代替公司承担责任。
- 3、为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人、董监高出具了《避免同业竞争承诺函》，具体承诺如下：“本人从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。本人承诺如下：
 - 1、本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。
 - 2、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间，以及自转让所持股份或辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。
 - 3、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。
 - 4、本承诺为不可撤销的承诺。报告期内，相关承诺人均严格执行承诺约定，未出现违反承诺约定情况。

第五节 股份变动、融资和利润分配

三、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,879,607	33.68%	0	6,879,607	33.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,219,275	15.76%	0	3,219,275	15.76%	
	董事、监事、高管	3,219,275	15.76%	0	3,219,275	15.76%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,545,608	66.32%	0	13,545,608	66.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,657,828	47.28%	0	9,657,828	47.28%	
	董事、监事、高管	9,657,828	47.28%	0	9,657,828	47.28%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		20,425,215	-	0	20,425,215	-	
普通股股东人数						5	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	朱海鸿	12,877,103	0	12,877,103	63.05%	9,657,828	3,219,275	0	5,994,151
2	陈荣	3,887,780	0	3,887,780	19.03%	3,887,780	0	3,887,780	0
3	上海真金高技术服务业创业投资中心(有限合伙)	2,235,317	0	2,235,317	10.94%	0	2,235,317	0	0
4	宁波鼎锋明道万年青投资合伙企业	950,010	0	950,010	4.65%	0	950,010	0	0

	(有限合伙)								
5	上海东数创业投资中心(有限合伙)	475,005	0	475,005	2.33%	0	475,005	0	0
合计		20,425,215	0	20,425,215	100.00%	13,545,608	6,879,607	3,887,780	5,994,151
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东之间相互没有关联关系。									

四、 优先股股本基本情况

适用 不适用

五、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为朱海鸿。朱海鸿现持有公司股份 12,877,103 股，占公司股份总额的 63.05%。朱海鸿，男，出生于 1972 年 10 月 25 日，中国国籍，无境外永久居留权。教育背景及工作经历：1991 年-1995 年，上海交通大学/机械制造专业，本科学位；1995 年-1998 年，上海交通大学/机械制造专业，硕士学位；1998 年-2001 年，新加坡南洋理工大学机器人研究中心，研究工程师；2001 年-2001 年，新加坡科技（地面军事车辆分公司），高级工程师；2001 年-2005 年，美国佐治亚理工大学/机械工程/机器人自动控制，博士学位，副修企业管理；2005 年-2007 年，美国/佐治亚理工大学/智能机械实验室，兼职博士后研究员；2005 年-2010 年，美国 Sentrinsic 公司，担任董事长兼技术总监 CTO（创始人）；2010 年-至今，上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司，担任董事长、法定代表人、总经理兼技术总监。报告期内，公司控股股东、实际控制人无变动。

六、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

七、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

八、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

九、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

十一、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十二、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
朱海鸿	董事长、总经理	男	1972年10月	2019年5月21日	2022年5月20日
张益军	董事	男	1987年9月	2019年5月21日	2022年5月20日
邓明	董事	男	1978年12月	2019年5月21日	2022年5月20日
熊赓超	董事	男	1980年9月	2019年5月21日	2022年5月20日
王震	董事	男	1973年2月	2019年5月21日	2022年5月20日
毕全翠	董事	女	1981年12月	2019年5月21日	2022年5月20日
朱湘鸿	董事	女	1968年12月	2019年5月21日	2022年5月20日
曾莉	监事会主席	女	1987年4月	2019年5月21日	2022年5月20日
李笙凯	监事	男	1981年1月	2019年5月21日	2022年5月20日
张禄	职工代表监事	女	1983年7月	2019年5月21日	2022年5月20日
董事会人数：				7	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				1	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

朱湘鸿董事与朱海鸿董事长为姐弟关系，除上述情况外，不存在其他相互关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
朱海鸿	董事长、总	12,877,10	0	12,877,10	63.05%	0	0

	经理	3		3			
合计	-	12,877,103	-	12,877,103	63.05%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
石矛	董事	离任	无	个人原因
张益军	无	新任	董事	选举新任
陈宏	无	新任	财务负责人	选举新任
陈宏	财务负责人	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

张益军，男，1987年9月出生。2015年3月至今，任上海中路（集团）有限公司中路资本投资部合伙人，主要负责项目投资以及投后管理工作。

陈宏，女，1974年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于复旦大学成教学院会计专业，具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。2003年4月至2019年2月于上海博雍进出口有限公司任职；2019年3月至2020年10月先后担任公司财务经理、财务总监，现已离任。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	14		1	13
生产人员	19	5		24

销售人员	15		8	7
技术人员	18		3	15
财务人员	3		1	2
员工总计	69	5	13	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	1
硕士	8	3
本科	42	36
专科	13	13
专科以下	3	8
员工总计	69	61

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

为适应激烈的市场竞争环境，公司积极组织人才引进，根据公司各部门的实际情况，引进不同类型的专业人才，量才而用，合理安排工作岗位，并进行严格的岗前培训，其中涉及安全、技能、知识产权及公司规章制度的学习。公司鼓励技术员工等积极进行在职学习，安排技术员工积极参与各类专业培训、行业交流会等，并联系相关领域的专家等担任顾问并进厂培训，以加强公司研发能力，提升员工专业水平，形成技术研发与创新的良性机制。

根据公司薪酬管理制度和绩效考核制度，并结合员工的实际工作能力、岗位价值，制定合理的薪酬标准，其中薪酬结构包括基本工资、绩效工资等。绩效工资包括月度绩效工资和年度绩效工资。同时依据相关法规，公司积极参与政府机构推行的社会保险计划。

公司依据年度经营计划，充分结合各部门、岗位具体情况，制定统一年度培训计划多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现员工与公司的共同发展。

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2017年6月公司依据《公司法》《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《对外投资管理制度》《对外融资管理制度》《对外担保管理制度》和《印章管理制度》等内部规章制度。2020年4月《上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司信息披露管理制度》正式生效。上述各项内部管理制度从制度层面保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会均依法正常运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，符合相关法律法规及规范性文件的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，公司根据公司的实际情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行审议。

4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《挂牌公司治理规则》等相关规定，公司对《公司章程》作如下修改：

一、章程第四章第四十一条原为“公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过。

（一）公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的百分之三十以后提供的任何担保；

（二）为股东、实际控制人提供的担保。”

现改为“公司提供担保的，应当提交公司董事会审议；符合下列情形之一的，还应当提交股东大会审议：

- （一）单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10%的担保；
- （二）本公司及公司控股子公司的对外担保总额，超过公司最近一期经审计净资产 50%以后提供的任何担保；
- （三）为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；
- （四）按照担保金额连续 12 个月累计计算原则，超过公司最近一期经审计总资产 30%的担保；
- （五）为股东、实际控制人及其关联方的提供的担保；
- （六）公司章程规定的其他担保。

公司及其控股子公司有偿或无偿对外提供资金、委托贷款等提供财务资助行为，应当提交公司董事会审议；符合下列情形之一的，还应当提交股东大会审议：

- （一）被资助对象最近一期的资产负债率超过 70%；
- （二）单次财务资助金额或者连续十二个月内累计提供财务资助金额超过公司最近一期经审计净资产的 10%；
- （三）中国证监会、全国股转公司或者公司章程规定的其他情形。

公司不得为董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其控制的企业等关联方提供资金等财务资助。对外财务资助款项逾期未收回的，挂牌公司不得对同一对象继续提供财务资助或者追加财务资助。公司资助对象为合并报表范围内的控股子公司不适用上述规定。”

二、章程第四章五十三条原为“股东大会的通知包括以下内容：

- （一）会议的时间、地点、和会议期限；
- （二）提交会议审议的事项和提案；
- （三）股东大会的股权登记日；
- （四）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；
- （五）会务常设联系人姓名，电话号码。”

现改为“股东大会的通知包括以下内容：

- （一）会议的时间、地点、和会议期限；
- （二）提交会议审议的事项和提案；
- （三）股东大会的股权登记日，股权登记日与会议日期之间的间隔不得多于 7 个交易日，且应当晚于公告的披露时间。股权登记日一旦确定，不得变更；
- （四）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；
- （五）会务常设联系人姓名，电话号码。”

三、章程第四章第七十六条原为“股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。

公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。”
现改为“股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。”

公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。
公司董事会、独立董事和符合有关条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。”

四、章程第五章第九十条原为“公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：

- （一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；
- （二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；
- （三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、总经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；
- （四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；
- （五）个人所负数额较大的债务到期未清偿；
- （六）被中国证监会处以证券市场禁入处罚，期限未满的；
- （七）法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。

违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司应当解除其职务。”

现改为“董事候选人的任职资格应当符合法律法规、部门规章、业务规则 and 公司章程等规定。存在以下情形之一的，不得担任公司董事：

- （一）《公司法》规定不得担任董事、监事和高级管理人员的情形；
- （二）被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满；
- （三）被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满；
- （四）中国证监会和全国股转公司规定的其他情形。。

违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司应当解除其职务。”

五、章程第五章第九十五条原为“董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。

如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。

除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。”

现改为“董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。

如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。发生上述情形的，公司应当在2个月内完成董事补选。

除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。”

六、章程第六章第一百一十八条原为“本章程第九十条关于不得担任董事的情形，同时适用于高

级管理人员。

本章程第九十二条关于董事的忠实义务和第九十三条（四）-（六）关于勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。”

现改为“本章程第九十条关于不得担任董事的情形，同时适用于高级管理人员。

本章程第九十二条关于董事的忠实义务和第九十三条（四）-（六）关于勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。

财务负责人作为高级管理人员，除符合前款规定外，还应当具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。”

七、章程第七章第一百三十条原为“监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。”

现改为“监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的、职工代表监事辞职导致职工代表监事人数少于监事会成员的三分之一的，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。发生上述情形的，公司应当在2个月内完成监事补选。

除前款所列情形外，监事辞职自辞职报告送达监事会时生效。”

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、2020年1月10日第二届董事会第三次会议审议通过： 《关于变更会计师事务所的议案》 《关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会的议案》 2、2020年4月8日第二届董事会第四次会议审议通过： 《上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司章程修正案》 《关于聘请公司财务负责人的议案》 《关于提请召开公司2020年第二次临时股东大会的议案》 3、2020年4月27日第二届董事会第五次会议审议通过： 《2019年年度报告及摘要》 《2019年年度董事会工作报告》 《2019年年度财务决算报告》 《2019年年度总经理工作报告》 《2019年年度审计报告》 《2019年年度利润分配方案》 《2020年年度财务预算报告》 《续聘和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年年度审计机构的议案》 《授权总经理使用公司自有闲置资金购买理财产品的议案》

		<p>《关于向上海农商银行浦东分行申请人民币 300 万元授信总量的议案》</p> <p>《推选张益军先生为公司董事候选人的议案》</p> <p>《关于提请召开 2019 年年度股东大会的议案》</p> <p>《上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司信息披露管理制度修正案》</p> <p>4、2020 年 7 月 21 日第二届董事会第六次会议审议通过： 《关于对外投资设立全资子公司的议案》 《关于提请召开公司 2020 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>5、2020 年 8 月 27 日第二届董事会第七次会议审议通过： 《2020 年半年度报告》</p> <p>6、2020 年 11 月 9 日第二届董事会第八次会议审议通过： 《关于公司与国泰君安证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》 《关于公司与国融证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》 《关于公司与国泰君安证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》 《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜的议案》 《关于提请召开公司 2020 年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>7、2020 年 11 月 24 日第二届董事会第九次会议审议通过： 《关于变更会计师事务所的议案》 《关于提请召开公司 2020 年第五次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p>1、2020 年 4 月 27 日第二届监事会第三次会议审议通过： 《2019 年年度报告及摘要》 《2019 年年度监事会工作报告》 《2019 年年度财务决算报告》 《2019 年年度利润分配方案》 《2020 年年度财务预算报告》</p> <p>2、2020 年 8 月 27 日第二届监事会第四次会议审议通过： 《2020 年半年度报告》</p>
股东大会	6	<p>1、2020 年 2 月 11 日 2020 年第一次临时股东大会审议通过： 《关于变更会计师事务所的议案》</p> <p>2、2020 年 4 月 23 日 2020 年第二次临时股东大会审议通过： 《上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司章程修正案议案》</p> <p>3、2020 年 5 月 18 日 2019 年年度股东大会审议通过： 《2019 年年度报告及摘要》 《2019 年年度董事会工作报告》 《2019 年年度监事会工作报告》 《2019 年年度财务决算报告》 《2019 年年度利润分配方案》 《2020 年年度财务预算报告》 《续聘和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年年度审计机构的议案》 《授权总经理使用公司自有闲置资金购买理财产品的议案》 《关于向上海农商银行浦东分行申请人民币 300 万元授信总量的议案》 《推选张益军先生为公司董事候选人的议案》</p>

		<p>《上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司信息披露管理制度修正案》</p> <p>4、2020年8月6日2020年第三次临时股东大会审议通过： 《关于对外投资设立全资子公司的议案》</p> <p>5、2020年11月26日2020年第四次临时股东大会审议通过： 《关于公司与国泰君安证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》 《关于公司与国融证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》 《关于公司与国泰君安证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》 《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜的议案》</p> <p>6、2020年12月14日2020年第五次临时股东大会审议通过： 《关于变更会计师事务所的议案》</p>
--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。具体情况如下：

一、业务独立

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

二、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

三、资产独立

公司自整体变更设立以来，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与业务经营有关的专利及技术服务系统。目前，本公司具有完全独立的业务运作系统，不存在对公司控股股东、实际控制人或者第三方重大依赖的情形。

四、机构独立

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会、监事会、高级管理层等决策

经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。

五、财务独立

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的统一社会信用代码为 913100006941642445 的《营业执照》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

公司具备面向市场独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司高度重视规范化管理及风险控制有关工作，已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并得到了有效执行，能满足公司当前发展需要。公司现行的内部管理制度均依照《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定并结合自身实际情况制定。截至报告期末，以上制度均未发现重大缺陷，亦不存在因重大缺陷对财务报告构成潜在或现实影响。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司设立了《信息披露管理制度》，严格规范了年度报告等信息披露制度。公司尚未建立制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司将严格按照信息披露相关制度规范信息披露事项，并进行相关追责。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2021）011264 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 sohoB 座 19 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张箫 1 年	倪英超 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	7 万元			

审 计 报 告

中兴华审字（2021）011264 号

上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司（以下简称“优爱智能公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了优爱智能公司 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母公司的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，我们独立于优爱智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

优爱智能公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括优爱智能公司 2020 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。

四、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，管理层负责评估优爱智能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算优爱智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督优爱智能公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就优爱智能公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张箫

中国·北京

中国注册会计师：倪英超

2021年4月23日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	9,691,527.63	6,912,988.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)		2,900,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、(四)	5,365,812.26	3,512,784.75
应收款项融资	六、(三)	200,000.00	230,000.00
预付款项	六、(五)	621,582.80	309,796.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(六)	210,484.05	420,697.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(七)	7,026,061.65	7,462,365.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(八)	103,038.02	
流动资产合计		23,218,506.41	21,748,633.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(九)	1,932,909.95	2,184,907.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十)	801,753.37	1,029,674.52
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	3,123,527.35	1,421,674.85
递延所得税资产	六、(十二)	124,823.97	
其他非流动资产	六、(十三)		479,115.47
非流动资产合计		5,983,014.64	5,115,372.80
资产总计		29,201,521.05	26,864,005.92
流动负债：			
短期借款	六、(十四)		3,000,000.00
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			
应付账款	六、(十五)	1,116,934.42	656,151.24
预收款项	六、(十六)		
合同负债	六、(十七)	975,293.40	612,937.36
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	六、(十八)	563,672.63	500,656.40
应交税费	六、(十九)	237,536.54	320,909.23
其他应付款	六、(二十)	56,668.44	20,662.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,950,105.43	5,111,316.83
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		0.00	0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(二十一)	582,527.38	358,092.39
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		582,527.38	358,092.39
负债合计		3,532,632.81	5,469,409.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十二）	20,425,215.00	20,425,215.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	六、（二十三）	5,819,740.04	5,819,740.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十四）	94,900.05	94,900.05
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十五）	-670,966.85	-494,525.39
归属于母公司所有者权益合计		25,668,888.24	21,394,596.70
少数股东权益			
所有者权益合计		25,668,888.24	21,394,596.70
负债和所有者权益总计		29,201,521.05	26,864,005.92

法定代表人：朱海鸿

主管会计工作负责人：朱海鸿

会计机构负责人：盛民

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		7,618,141.73	6,817,765.32
交易性金融资产			2,900,000
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		5,434,909.26	3,512,784.75
应收款项融资		200,000.00	230,000.00
预付款项		578,204.95	298,147.14
其他应收款		136,721.28	364,933.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,941,921.53	7,439,373.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		70,620.07	

流动资产合计		20,980,518.82	21,563,004.47
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		6,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,481,601.39	1,953,970.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		801,753.37	1,029,674.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,466,295.11	1,421,674.85
递延所得税资产		124,823.97	
其他非流动资产			479115.47
非流动资产合计		9,874,473.84	6,884,434.96
资产总计		30,854,992.66	28,447,439.43
流动负债：			
短期借款			3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,353,579.42	1,378,238.24
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		437,431.85	436,396.40
应交税费		220,406.74	304,938.19
其他应付款		23,097.94	1,792.10
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		869,993.40	612,937.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,904,509.35	5,734,302.29
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		582,527.38	358,092.39
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		582,527.38	358,092.39
负债合计		4,487,036.73	6,092,394.68
所有者权益：			
股本		20,425,215.00	20,425,215.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,919,382.92	5,919,382.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		94,900.05	94,900.05
一般风险准备			
未分配利润		-71,542.04	-4,084,453.22
所有者权益合计		26,367,955.93	22,355,044.75
负债和所有者权益合计		30,854,992.66	28,447,439.43

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		29,065,221.20	17,904,619.52
其中：营业收入	六、(二十六)	29,065,221.20	17,904,619.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,011,860.16	23,957,564.75
其中：营业成本	六、(二十六)	12,608,577.18	7,977,326.48
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十七)	147,064.95	84,082.43
销售费用	六、(二十八)	2,251,855.14	2,776,863.38
管理费用	六、(二十九)	6,008,569.78	7,267,207.87
研发费用	六、(三十)	5,929,547.90	5,801,135.38
财务费用	六、(三十一)	66,245.21	50,949.21
其中：利息费用		70,009.12	68,964.00
利息收入		48,302.82	28,504.58
加：其他收益	六、(三十二)	2,268,449.13	27,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	118,230.96	49,552.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	-295,686.9	-57,131.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			6,541.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,144,354.23	-6,026,982.54
加：营业外收入	六、(三十五)	5,116.92	1,648,302.87
减：营业外支出	六、(三十六)	3.58	1,988.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,149,467.57	-4,380,668.23
减：所得税费用	六、(三十七)	-124,823.97	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,274,291.54	-4,380,668.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,274,291.54	-4,380,668.23
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,274,291.54	-4,380,668.23
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,274,291.54	-4,380,668.23
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	-0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	-0.21

法定代表人：朱海鸿

主管会计工作负责人：朱海鸿

会计机构负责人：盛民

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入		29,126,369.00	17,904,619.52
减：营业成本		13,220,049.75	8,830,185.71
税金及附加		124,572.63	58,310.79
销售费用		2,244,052.61	2,776,863.38

管理费用		5,773,743.10	7,123,497.49
研发费用		5,900,556.77	5,801,135.38
财务费用		66,297.95	50,122.35
其中：利息费用		70,009.12	
利息收入		46,520.08	
加：其他收益		2,268,449.13	27,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		118,230.96	49,552.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-295,686.90	-57,131.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			6,541.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,888,089.38	-6,709,532.89
加：营业外收入		1.41	1,648,302.87
减：营业外支出		3.58	1,988.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,888,087.21	-5,063,218.58
减：所得税费用		-124,823.97	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,012,911.18	-5,063,218.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,012,911.18	-5,063,218.58
（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		4,012,911.18	-5,063,218.58

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	-0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	-0.24

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,106,004.83	19,404,040.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			89,913.65
收到其他与经营活动有关的现金		2,550,286.07	5,198,343.53
经营活动现金流入小计		32,656,290.90	24,692,297.24
购买商品、接受劳务支付的现金		13,015,586.63	5,129,993.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,890,050.76	8,262,553.40
支付的各项税费		2,353,787.32	923,882.06
支付其他与经营活动有关的现金		3,152,022.21	11,448,836.51
经营活动现金流出小计		26,411,446.92	25,765,265.26
经营活动产生的现金流量净额		6,244,843.98	-1,072,968.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,900,000.00	3,100,000.00
取得投资收益收到的现金		118,230.96	49,552.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			29,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,018,230.96	3,178,552.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,386,321.49	2,493,185.52
投资支付的现金			3,000,000.00
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		3,386,321.49	5,493,185.52
投资活动产生的现金流量净额		-368,090.53	-2,314,633.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,009.12	68,613.00
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			
筹资活动现金流出小计		3,070,009.12	68,613.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,070,009.12	2,931,387.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-28,205.49	10,861.60
五、现金及现金等价物净增加额		2,778,538.84	-445,352.47
加：期初现金及现金等价物余额		6,912,988.79	7,358,341.26
六、期末现金及现金等价物余额		9,691,527.63	6,912,988.79

法定代表人：朱海鸿

主管会计工作负责人：朱海鸿

会计机构负责人：盛民

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,956,149.83	19,404,040.06
收到的税费返还			88,029.42
收到其他与经营活动有关的现金		2,542,412.70	5,197,830.76
经营活动现金流入小计		32,498,562.53	24,689,900.24
购买商品、接受劳务支付的现金		14,038,546.44	6,446,731.79
支付给职工以及为职工支付的现金		7,082,197.38	7,548,179.75
支付的各项税费		2,141,386.50	686,948.23

支付其他与经营活动有关的现金		2,889,777.04	11,165,203.10
经营活动现金流出小计		26,151,907.36	25,847,062.87
经营活动产生的现金流量净额		6,346,655.17	-1,157,162.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,900,000.00	3,100,000.00
取得投资收益收到的现金		118,230.96	49,552.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			29,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,018,230.96	3,178,552.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,466,295.11	2,493,185.52
投资支付的现金		4,000,000.00	3,000,000.00
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		5,466,295.11	5,493,185.52
投资活动产生的现金流量净额		-2,448,064.15	-2,314,633.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,009.12	68,613.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,070,009.12	68,613.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,070,009.12	2,931,387.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-28,205.49	10,861.60
五、现金及现金等价物净增加额		800,376.41	-529,547.08
加：期初现金及现金等价物余额		6,817,765.32	7,347,312.40
六、期末现金及现金等价物余额		7,618,141.73	6,817,765.32

(七) 合并股东权益变动

单位：元

项目	2020年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,425,215.00				5,819,740.04				94,900.05		-4,945,258.39		21,394,596.70
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	20,425,215.00				5,819,740.04				94,900.05		-4,945,258.39		21,394,596.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											4,274,291.54		4,274,291.54
（一）综合收益总额											4,274,291.54		4,274,291.54
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,425,215.00				5,819,740.04			94,900.05		-670,966.85		25,668,888.24

项目	2019年												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,425,215.00				5,819,740.04				94,900.05		-564,590.16		25,775,264.93
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	20,425,215.00				5,819,740.04				94,900.05		-564,590.16		25,775,264.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-4,380,668.23		-4,380,668.23
(一) 综合收益总额											-4,380,668.23		-4,380,668.23
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	20,425,215.00				5,819,740.04				94,900.05		-4,945,258.39	21,394,596.70

法定代表人：朱海鸿 主管会计工作负责人：朱海鸿 会计机构负责人：盛民

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,425,215.00				5,919,382.92				94,900.05		-4,084,453.22	22,355,044.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,425,215.00				5,919,382.92				94,900.05		-4,084,453.22	22,355,044.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											4,012,911.18	4,012,911.18
（一）综合收益总额											4,012,911.18	4,012,911.18
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,425,215.00				5,919,382.92				94,900.05		-71,542.04	26,367,955.93

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,425,215.00				5,919,382.92				94,900.05		978,765.36	27,418,263.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,425,215.00				5,919,382.92				94,900.05		978,765.36	27,418,263.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,063,218.58	-5,063,218.58

(一) 综合收益总额												-5,063,218.58	-5,063,218.58
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	20,425,215.00				5,919,382.92				94,900.05			-4,084,453.22	22,355,044.75

三、 财务报表附注

上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司 2020 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2016 年 6 月由上海优爱宝智能机器人有限公司整体改制为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]2322 号核准，本公司股票于 2016 年 6 月 29 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：优爱智能，证券代码：836953。现总部位于上海市天雄路 199 号纳诺科技园 C 栋 2 层；公司统一社会信用代码为 913100006941642445；注册资本：2042.5215 万元；法定代表人：朱海鸿。公司所属行业：工业自动化控制系统装置制造。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营活动为：模块化的运动控制系统、全自动化医疗设备的运动控制解决方案、模块化的轻型机器人的研发、生产与销售。

公司经营范围： 智能家用及工业用机器人的研发和销售，与机器人技术相关的各类模块化智能产品的生产加工，机器人专业领域内的技术咨询和技术服务；传感器技术、电子电控技术、机电一体化技术、多媒体音频视频技术、无线网络技术、精密机械加工制造技术的研发，从事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】。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年4月23日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开

发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具【和投资性房地产】外，本财务报表均以历史成本为计量基础。【持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。】资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事智能家用及工业用机器人的研发和销售等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对【收入确认】等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以【12 个月】作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制

权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数

股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公

司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的【即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）】折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目

采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的【即期汇率】折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

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】折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公

允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定

其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。】

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不

同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	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
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

银行承兑汇票组合不计提坏账准备、商业承兑汇票组合比照应收账款坏账计提方法。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司【选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。】

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：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，通过账龄分析，确认减值损失，计提坏账准备
低风险组合	单独测试未发生减值的应收合并范围内关联方款项、员工备用金、押金等低风险应收款项

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
低风险组合	不计提

组合中，应收款项账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

项 目	计提比例（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00

项 目	计提比例（%）
3 年以上	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。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：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，通过账龄分析，确认减值损失，计提坏账准备
低风险组合	单独测试未发生减值的应收合并范围内关联方款项、员工备用金、押金等低风险应收款项

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法比照应收账款。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括【原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资】

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按【加权平均法】计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为【永续盘存制】。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按【一次摊销法】摊销；包装物于领用时按【一次摊销法】摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵

销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买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外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益

性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入

当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2019年12月31日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会

计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	年限平均法	3-5 年	5.00	19.00-31.67
生产设备	年限平均法	3-10 年	5.00	9.5-31.67
运输设备	年限平均法	4 年	5.00	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出【工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用】以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

【其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：】

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	5 年	受益年限
专利技术	10 年	受益年限
商标权	5 年	受益年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市

场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。【对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。】

（3）本公司根据销售收入的比例计提一定金额的质量保证金

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为【以权益结算的股份支付】和【以现金结算的股份支付】。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额【在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用】，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

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

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为180天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

27、合同成本

本集团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。

【但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。】

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。**】**政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，**【确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益】**。与收益相关的政府补助，用于补偿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】；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接【计入当期损益】。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，【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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本【报告期】税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按【直线法】计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对

于最早可比期间期初之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
合同负债			612,937.36	612,937.36
预收账款	612,937.36	612,937.36		

②对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

A、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
	预收账款			975,293.40
合同负债	975,293.40	869,993.40		

B、对 2020 年度利润表的影响

无影响

(2) 会计估计变更

本期未发生会计估计变更。

33、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、26、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和

估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）递延所得税资产

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

（5）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴/详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%缴纳

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司	15%
常州洛桑智能机器人技术有限公司	25%
优爱宝智能机器人技术（浙江）有限公司	25%

2、税收优惠及批文

公司于 2015 年 8 月 19 日取得高新技术企业证书，有效期 3 年；公司于 2016 年 3 月 29 日进行所得税优惠事项备案，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日减按 15%征收企业所得税。2018 年本公司高新技术企业复审核准通过，继续享受相关税收优惠政策

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本期”指 2020 年度，“上期”指 2019 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	47,875.84	614.03
银行存款	9,427,410.06	6,868,849.12
其他货币资金	216,241.73	43,525.64
合 计	9,691,527.63	6,912,988.79

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
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		2,900,000.00

项 目	期末余额	上年年末余额
其中： 银行理财		
合 计		2,900,000.00

3、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	200,000.00	230,000.00
小 计	200,000.00	230,000.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,329,564.22	3,551,457.63
其中： 6 个月以内		
7-12 个月	5,329,564.22	3,551,457.63
1 年以内小计	5,329,564.22	3,551,457.63
1 至 2 年	378,407.82	
2 至 3 年		277,800.00
3 年以上	490,000.00	220,000.00
小 计	6,197,972.04	4,049,257.63
减：坏账准备	832,159.78	536,472.88
合 计	5,365,812.26	3,512,784.75

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	6,197,972.04	100.00	832,159.78	13.43	5,365,812.26
低风险组合					
合 计	6,197,972.04	100.00	832,159.78	13.43	5,365,812.26

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	4,049,257.63	100.00	536,472.88	13.25	3,512,784.75
低风险组合					
合计	4,049,257.63	100.00	536,472.88	13.25	3,512,784.75

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	536,472.88	295,686.90			832,159.78
合计	536,472.88	295,686.90			832,159.78

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,818,565.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 45.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 140,928.25 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	621,582.80	100.00	295,046.11	95.24
1 至 2 年			14,750.26	4.76
合计	621,582.80	——	309,796.37	——

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	210,484.05	420,697.43
合计	210,484.05	420,697.43

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	484.05
其中：6 个月以内	484.05
7-12 个月	
1 年以内小计	484.05
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至以上	210,000.00
小 计	210,484.05
减：坏账准备	
合 计	210,484.05

②按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合					
低风险组合	210,484.05	100.00			210,484.05
合 计	210,484.05	100.00			210,484.05

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合					
低风险组合	420,697.43	100.00			420,697.43
合 计	420,697.43	100.00			420,697.43

③按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	168,745.58	349,695.00
备用金	20,427.74	17,800.59
代扣代缴	21,310.73	53,201.84
小 计	210,484.05	420,697.43
减：坏账准备		
合 计	210,484.05	420,697.43

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)
常州市滨湖生态城建 建设有限公司	押金	51,000.00	3 年以上	24.23
房屋押金-上海纳诺医 药	押金	110,345.58	3 年以上	52.42
备用金	备用金	20,427.74	3 年以上	9.71
代缴纳社保	代扣代缴	21,310.73	3 年以上	10.12
花园大厦	押金	7,400.00	1 年以内、3 年以 上	3.52
合 计	——	210,484.05	——	100.00

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,182,389.68		4,182,389.68
在产品	1,014,608.70		1,014,608.70
库存商品	1,685,673.80		1,685,673.80
发出商品	41,676.33		41,676.33
委托加工物资	101,713.14		101,713.14
合 计	7,026,061.65		7,026,061.65

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,532,657.90		4,532,657.90
在产品	27,838.61		27,838.61
库存商品	2,806,486.51		2,806,486.51
发出商品	34,127.82		34,127.82
委托加工物资	61,254.94		61,254.94
合 计	7,462,365.78		7,462,365.78

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	32,417.95	
待摊费用	70,620.07	
合 计	103,038.02	

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,932,909.95	2,184,907.96
合 计	1,932,909.95	2,184,907.96

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	办公设备	生产设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,122,418.74	2,112,269.13	575,105.23	3,809,793.10
2、本期增加金额	262,794.14			262,794.14
(1) 购置	262,794.14			262,794.14
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,385,212.88	2,112,269.13	575,105.23	4,072,587.24
二、累计折旧				
1、年初余额	807,862.43	778,642.63	38,380.08	1,624,885.14
2、本期增加金额	150,554.04	223,436.23	140,801.88	514,792.15
(1) 计提	150,554.04	223,436.23	140,801.88	514,792.15
3、本期减少金额				

项 目	办公设备	生产设备	运输设备	合 计
(1) 处置或报废				
4、期末余额	958,416.47	1,002,078.86	179,181.96	2,139,677.29
三、账面价值				
1、期末账面价值	426,796.41	1,110,190.27	395,923.27	1,932,909.95
2、年初账面价值	314,556.31	1,333,626.50	536,725.15	2,184,907.96

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	商标权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	464,791.17	916,256.56	1,381,047.73
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	464,791.17	916,256.56	1,381,047.73
二、累计摊销			
1、年初余额	143,310.62	208,062.59	351,373.21
2、本期增加金额			
(1) 计提	46,479.12	181,442.03	46,479.12
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	189,789.74	389,504.62	579,294.36
三、账面价值			
1、期末账面价值	275,001.43	526,751.94	801,753.37
2、年初账面价值	321,480.55	708,193.97	1,029,674.52

11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,421,674.85	3,123,527.35	1,421,674.85		3,123,527.35
合 计	1,421,674.85	3,123,527.35	1,421,674.85		3,123,527.35

注：本期新增的长期待摊费用均为装修费。

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	832,159.78	124,823.97		
合 计	832,159.78	124,823.97		

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2020 年		754,539.91	本年补亏
2021 年		907,108.48	本年补亏
2022-2027 年	1,841,960.8	4,068,399.62	本年补亏
2028 年	2,232,074.08	2,232,074.08	
2029 年	7,065,134.99	7,065,134.99	
2030 年	274,763.66		
合 计	11,413,933.53	15,027,257.08	

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
出租用产品		479,115.47
合 计		479,115.47

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	1,116,934.42	656,151.24
合 计	1,116,934.42	656,151.24

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

注：因会计政策变更，已经转入合同负债列报

17、合同负债**(1) 合同负债情况**

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	975,293.40	612,937.36
合 计	975,293.40	612,937.36

18、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	500,656.40	7,774,567.97	7,739,551.74	535,672.63
二、离职后福利-设定提存计划	-	107,999.02	107,999.02	-
三、辞退福利	-	70,500.00	42,500.00	28,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	500,656.40	7,953,066.99	7,890,050.76	563,672.63

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	500,656.40	7,154,710.00	7,157,399.77	497,966.63
2、职工福利费				
3、社会保险费	-	330,622.97	313,854.97	16,768.00
其中：医疗保险费	-	322,472.33	305,704.33	16,768.00
工伤保险费	-	1,713.27	1,713.27	-
生育保险费	-	6,437.37	6,437.37	-
4、住房公积金	-	289,235.00	268,297.00	20,938.00
合 计	500,656.40	7,774,567.97	7,739,551.74	535,672.63

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	104,303.60	104,303.60	-
2、失业保险费	-	3,695.42	3,695.42	-
合 计	-	107,999.02	107,999.02	-

19、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	222,294.00	301,912.84
城市维护建设税	3,139.13	3,873.25
教育费附加	458.10	427.06

项 目	期末余额	上年年末余额
地方教育费附加	10,656.60	14,668.58
印花税	988.71	27.50
合 计	237,536.54	320,909.23

20、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	56,668.44	20,662.60
合 计	56,668.44	20,662.60

(1) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	49,927.96	14,920.50
已报销未支付费用	6,740.48	5,742.10
合 计	56,668.44	20,662.60

②无账龄超过 1 年的重要其他应付款**21、预计负债**

项 目	上年年末余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	358,092.39	582,527.38	预提产品质量保证金
合 计	358,092.39	582,527.38	

注：按照当年产品销售收入的 2%计提质量保证金。

22、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,425,215.00						20,425,215.00

23、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,819,740.04			5,819,740.04
合 计	5,819,740.04			5,819,740.04

24、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	94,900.05			94,900.05

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	94,900.05			94,900.05

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

25、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-4,945,258.39	-564,590.16
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-4,945,258.39	-564,590.16
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,274,291.54	-4,380,668.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-670,966.85	-4,945,258.39

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,065,221.20	12,608,577.18	16,589,598.39	7,916,063.92
其他业务			1,315,021.13	61,262.56
合 计	29,065,221.20	12,608,577.18	17,904,619.52	7,977,326.48

27、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	32,964.47	23,593.63
教育费附加	106,696.06	51,332.81
印花税	7,404.42	9,155.99
合 计	147,064.95	84,082.43

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资性支出	1,634,382.44	1,729,431.06

项 目	本期金额	上期金额
广告宣传费	48,392.95	305,961.10
交通费	10,701.30	18,204.43
业务招待费	41,163.05	200,067.51
差旅费	119,003.69	209,339.12
展览费	19,365.41	191,864.14
运费	91,684.95	110,689.96
质量保证金	224,434.99	-127,252.36
通讯费	6,514.59	12,090.01
车辆费	15,949.75	50,118.63
办公费	22,661.58	71,946.86
其他	17,600.44	4,402.92
合 计	2,251,855.14	2,776,863.38

29、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬支出	2,018,994.58	4,016,663.15
房租/物业费	654,815.33	697,473.76
咨询服务费	1,872,414.10	1,043,041.91
折旧	269,693.81	177,879.26
摊销费	469,575.19	236,497.53
车辆费	94,685.65	102,254.85
审计费		127,641.50
办公费	182,921.79	82,351.35
差旅费	12,804.92	57,617.52
业务招待费	205,529.56	103,567.96
水电费	24,821.70	138,945.37
其他	202,313.15	483,273.71
合 计	6,008,569.78	7,267,207.87

30、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
直接投入	1,345,289.99	2,146,579.52
直接人工	2,585,095.91	2,024,186.58
房租费	703,585.45	810,760.22

项 目	本期金额	上期金额
差旅交通费		223,657.50
装修费	585,212.21	203,940.77
折旧费	220,769.11	188,429.16
专家咨询费		41,312.88
通讯费	1,933.10	35,643.11
其他	487,662.13	126,625.64
合 计	5,929,547.90	5,801,135.38

31、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	70,009.12	68,964.00
减：利息收入	48,302.82	28,504.58
汇兑损益	28,205.49	-15,566.32
手续费	16,333.42	13,306.07
其他		12,750.04
合 计	66,245.21	50,949.21

32、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,260,000.00	27,000.00	2,260,000.00
代扣个人所得税手续费返还	8,449.13		
合 计	2,268,449.13	27,000.00	2,260,000.00

33、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		49,552.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	118,230.96	
合 计	118,230.96	49,552.47

34、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	295,686.90	57,131.62
合 计	295,686.90	57,113.62

35、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		1,644,500.00	
其他	5,116.92	3,802.87	5,116.92
合 计	5,116.92	1,648,302.87	5,116.92

36、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	3.58	1,988.56	3.58
合 计	3.58	1,988.56	3.58

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-124,823.97	
合 计	-124,823.97	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	4,149,467.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,037,366.89
子公司适用不同税率的影响	-388,808.72
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,026.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-856,472.98
本年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	67,064.46
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-124,823.97

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	48,302.82	28,504.58
政府补助	2,268,449.13	1,671,500.00

项 目	本期金额	上期金额
营业外收入	5,116.92	3,802.87
收到往来款项	228,417.20	3,494,536.08
合 计	2,550,286.07	5,198,343.53

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
管理费用	583,435.02	3,226,834.34
销售费用	201,472.74	1,174,684.68
手续费	42,290.96	13,306.07
押金、备用金	251,219.78	196,413.63
研发费用	387,846.85	1,508,023.74
支付往来款项	1,685,756.86	5,329,574.05
合 计	3,152,022.21	11,448,836.51

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	4,274,291.54	-4,380,668.23
加：资产减值准备		
信用减值损失	295,686.90	57,131.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	514,792.15	392,480.81
无形资产摊销	227,921.15	185,458.35
长期待摊费用摊销		491,631.57
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)		-6,541.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	98,214.61	68,964.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-118,230.96	-49,552.47
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-124,823.97	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	436,304.13	2,183,988.43

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,353,325.48	-686,930.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,994,013.91	671,069.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,244,843.98	-1,072,968.02
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	9,691,527.63	6,912,988.79
减：现金的年初余额	6,912,988.79	7,358,341.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,778,538.84	-445,352.47

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	9,691,527.63	6,912,988.79
其中：库存现金	47,875.84	614.03
可随时用于支付的银行存款	9,427,410.06	6,773,625.65
可随时用于支付的其他货币资金	216,241.73	43,525.64
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,691,527.63	6,912,988.79

40、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	231,383.27	6.54	1,513,431.69

41、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市张江科学城建设管理办公室会展补贴	97,000.00	其他收益	97,000.00
市级财政人工智能专项补贴	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
基于智能视觉感知工业机器人系统补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
高新成果奖励	363,000.00	其他收益	363,000.00

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

注：本年通过新设投资一家全资子公司，具体信息如下

新设子公司名称	注册地	业务性质	母公司持股比例 (%)	母公司表决权比例 (%)
优爱宝智能机器人技术(浙江)有限公司	浙江省嘉兴市	智能机器人的研发与销售等业务	100.00	100.00

八、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	
优爱宝智能机器人技术(浙江)有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	智能机器人的研发与销售等业务	100.00		设立
常州洛桑智能机器人技术有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	智能机器人的研发与销售等业务	100.00		设立

九、关联方及关联交易

1、本公司无母公司

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

本公司无合营和联营企业

4、关联方交易情况

无

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	2,160,004.29	2,095,018.35
资产负债表日后第 2 年	1,659,232.53	2,160,004.29
资产负债表日后第 3 年		1,659,232.53
合 计	3,819,236.82	5,914,255.17

2、或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本审计报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,329,564.22	3,551,457.63
其中：6 个月以内		
7-12 个月	5,329,564.22	3,551,457.63
1 年以内小计	5,329,564.22	3,551,457.63
1 至 2 年	378,407.82	
2 至 3 年		277,800.00
3 年以上	490,000.00	220,000.00
小 计	6,197,972.04	4,049,257.63
减：坏账准备	832,159.78	536,472.88
合 计	5,365,812.26	3,512,784.75

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	6,197,972.04	98.90	832,159.78	13.43	5,365,812.26

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
低风险组合	69,097.00	1.10			69,097.00
合计	6,267,069.04	—	832,159.78	—	5,434,909.26

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	4,049,257.63	100.00	536,472.88	13.25	3,512,784.75
低风险组合					
合计	4,049,257.63	100.00	536,472.88	13.25	3,512,784.75

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	536,472.88	295,686.90			832,159.78
合计	536,472.88	295,686.90			832,159.78

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,818,565.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 44.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 140,928.25 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	136,721.28	364,933.80
合计	136,721.28	364,933.80

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
3 年以上	136,721.28
小 计	136,721.28
减：坏账准备	
合 计	136,721.28

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	110,745.58	295,900.00
备用金	10,043.73	20,456.00
代扣代缴	15,931.97	48,577.80
小 计	136,721.28	364,933.80
减：坏账准备		
合 计	136,721.28	364,933.80

③本年无计提、收回或转回的坏账准备情况

④本年无实际核销的其他应收款

⑤本年度末欠款前五名

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)
房屋押金-上海纳诺医药	押金	110,345.58	3 年以上	80.71
备用金	备用金	10,443.73	3 年以上	11.65
代缴纳社保	代扣代缴	15,931.97	3 年以上	7.64
合 计	——	136,721.28	——	100.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	6,000,000.00		6,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	6,000,000.00		6,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
常州洛桑智能机器人技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
优爱宝智能机器人技术（浙江）有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00
合 计	2,000,000.00	4,000,000.00		6,000,000.00

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,126,369.00	13,220,049.75	16,589,598.39	8,779,449.97
其他业务			1,315,021.13	50,735.74
合 计	29,126,369.00	13,220,049.75	17,904,619.52	8,830,185.71

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		49,552.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	118,230.96	
合 计	118,230.96	49,552.47

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,260,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	118,230.96	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,113.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,383,344.30	
所得税影响额	358,013.20	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,025,331.10	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.16	0.21	0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.56	0.11	0.11

上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司

2021年04月23日

法定代表人：朱海鸿

主管会计工作负责人：朱海鸿

会计机构负责人：盛民

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司办公室