



0512202104010065
报告文号：苏公W[2021]E1262号

江苏汇博机器人技术股份有限公司

专项报告

2020 年度



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi · Jiangsu · China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

关于江苏汇博机器人技术股份有限公司 前期会计差错更正专项说明的审核报告

苏公 W[2021]E1262 号

江苏汇博机器人技术股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对江苏汇博机器人技术股份有限公司(以下简称“汇博股份”)财务报表进行了审计,并于2021年04月26日出具了苏公W[2021]A729号标准无保留意见审计报告。审核了后附的《江苏汇博机器人技术股份有限公司前期会计差错更正专项说明》(以下简称“专项说明”)。

一、管理层的责任

根据《企业会计准则第28号.会计政策、会计估计变更和差错更正》、全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司信息披露及会计业务问答(三)》的相关规定,编制和对外披露专项说明,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是汇博股份管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审计准则要求我们计划和实施审核工作,以对上述说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们进行了审慎调查,实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的审核程序,并根据所取得的审核证据做出职业判断。

我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。



三、审核意见

我们认为，汇博股份管理层编制的《江苏汇博机器人技术股份有限公司前期会计差错更正专项说明》在所有重大方面符合《企业会计准则》的有关规定，如实反映了汇博股份前期会计差错的更正情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本专项审核报告仅供汇博股份对外披露之用，不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果，执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国注册会计师

刘勇



中国注册会计师

侯克丰



2021年04月26日

合并资产负债表差错更正表

编制单位：江苏汇博机器人技术股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项目	说明	更正前	更正后	差异数
流动资产：				
货币资金		72,725,098.44	72,725,098.44	-
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	说明1	142,992.47	477,000.00	334,007.53
应收账款		153,283,992.69	153,283,992.69	-
应收款项融资	说明2	-	142,992.47	142,992.47
预付款项	说明3	52,407,547.33	51,217,241.04	-1,190,306.29
其他应收款	说明4	13,073,387.84	12,404,303.67	-669,084.17
存货		180,639,540.70	180,639,540.70	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	说明5	7,063,160.14	7,138,098.77	74,938.63
流动资产合计		479,335,719.61	478,028,267.78	-1,307,451.83
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		-	-	-
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		89,450,318.03	89,450,318.03	-
在建工程		117,184.10	117,184.10	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		7,084,054.09	7,084,054.09	-
开发支出		-	-	-
商誉		38,913,489.42	38,913,489.42	-
长期待摊费用		2,578,732.22	2,578,732.22	-
递延所得税资产	说明6	2,681,377.43	2,673,997.68	-7,379.75
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		140,825,155.29	140,817,775.54	-7,379.75
资产总计		620,160,874.90	618,846,043.32	-1,314,831.58

法定代表人：成锐

主管会计工作负责人：陶睿

会计机构负责人：陶睿

合并资产负债表（续）差错更正表

编制单位：江苏汇博机器人技术股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项目	说明	更正前	更正后	差异数
流动负债：				
短期借款		65,000,000.00	65,000,000.00	-
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		43,598,326.28	43,598,326.28	-
应付账款	说明7	88,670,264.69	94,249,789.95	5,579,525.26
预收款项		11,601,698.15	11,601,698.15	-
应付职工薪酬		6,340,136.33	6,340,136.33	-
应交税费	说明8	11,178,900.38	10,022,613.52	-1,156,286.86
其他应付款	说明9	3,284,453.26	4,658,940.82	1,374,487.56
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	说明10	-	1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债	说明11	-	477,000.00	477,000.00
流动负债合计		229,673,779.09	236,948,505.05	7,274,725.96
非流动负债：				
长期借款	说明12	24,520,000.00	23,520,000.00	-1,000,000.00
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		15,158,244.41	15,158,244.41	-
递延所得税负债		376,968.00	376,968.00	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		40,055,212.41	39,055,212.41	-1,000,000.00
负债合计		269,728,991.50	276,003,717.46	6,274,725.96
所有者权益：				
股本		115,000,000.00	115,000,000.00	-
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		130,649,156.35	130,649,156.35	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	说明13	5,898,138.19	5,542,148.60	-355,989.59
未分配利润	说明14	98,473,744.95	91,344,655.15	-7,129,089.80
归属于母公司所有者权益合计		350,021,039.49	342,535,960.10	-7,485,079.39
少数股东权益	说明15	410,843.91	306,365.76	-104,478.15
所有者权益合计		350,431,883.40	342,842,325.86	-7,589,557.54
负债和所有者权益总计		620,160,874.90	618,846,043.32	-1,314,831.58

法定代表人：成锐

主管会计工作负责人：陶睿

会计机构负责人：陶睿

合并利润表差错更正表

编制单位：江苏汇博机器人技术股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	说明	更正前	更正后	差异数
一、营业总收入		295,207,007.16	295,207,007.16	-
其中：营业收入		295,207,007.16	295,207,007.16	-
二、营业总成本		267,377,097.24	269,638,105.66	2,261,008.42
其中：营业成本		175,144,359.87	175,144,359.87	-
税金及附加	说明16	555,200.05	525,985.41	-29,214.64
销售费用	说明17	25,705,315.51	26,489,671.59	784,356.08
管理费用	说明18	28,916,650.86	30,656,135.97	1,739,485.11
研发费用	说明19	30,161,597.27	29,927,979.14	-233,618.13
财务费用		6,893,973.68	6,893,973.68	-
其中：利息费用		6,836,422.88	6,836,422.88	-
利息收入		243,578.22	243,578.22	-
加：其他收益		14,402,601.97	14,402,601.97	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	说明20	-6,237,046.71	-6,232,083.32	4,963.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		80,085.72	80,085.72	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,075,550.90	33,819,505.87	-2,256,045.03
加：营业外收入		696,530.48	696,530.48	-
减：营业外支出		420,344.70	420,344.70	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,351,736.68	34,095,691.65	-2,256,045.03
减：所得税费用	说明21	3,219,344.80	2,962,940.59	-256,404.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,132,391.88	31,132,751.06	-1,999,640.82
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,132,391.88	31,132,751.06	-1,999,640.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		33,023,357.59	31,039,277.14	-1,984,080.45
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		109,034.29	93,473.92	-15,560.37
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		-	-	-
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		-	-	-
（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		33,132,391.88	31,132,751.06	-1,999,640.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		33,023,357.59	31,039,277.14	-1,984,080.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额		109,034.29	93,473.92	-15,560.37
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		—	—	—
（二）稀释每股收益（元/股）		—	—	—

法定代表人：成锐

主管会计工作负责人：陶睿

会计机构负责人：陶睿

母公司资产负债表差错更正表

编制单位：江苏汇博机器人技术股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项目	说明	更正前	更正后	差异数
流动资产：				
货币资金		53,317,503.06	53,317,503.06	-
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		142,992.47	-	-142,992.47
应收账款		56,902,134.71	56,902,134.71	-
应收款项融资		-	142,992.47	142,992.47
预付款项		42,541,905.42	41,351,599.13	-1,190,306.29
其他应收款		51,501,323.77	50,929,902.48	-571,421.29
存货		124,399,497.35	124,399,497.35	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		3,447,377.81	3,522,316.44	74,938.63
流动资产合计		332,252,734.59	330,565,945.64	-1,686,788.95
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		115,120,000.00	115,120,000.00	-
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		52,154,286.92	52,154,286.92	-
在建工程		117,184.10	117,184.10	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		6,784,054.09	6,784,054.09	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		389,441.63	389,441.63	-
递延所得税资产		1,000,883.94	994,319.08	-6,564.86
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		175,565,850.68	175,559,285.82	-6,564.86
资产总计		507,818,585.27	506,125,231.46	-1,693,353.81

法定代表人：成锐

主管会计工作负责人：陶睿

会计机构负责人：陶睿

母公司资产负债表（续）差错更正表

编制单位：江苏汇博机器人技术股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项目	说明	更正前	更正后	差异数
流动负债：				
短期借款		65,000,000.00	65,000,000.00	-
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		35,378,426.28	35,378,426.28	-
应付账款		51,269,155.50	52,479,988.42	1,210,832.92
预收款项		10,791,057.15	10,791,057.15	-
应付职工薪酬		3,576,196.34	3,576,196.34	-
应交税费		1,424,572.62	922,670.52	-501,902.10
其他应付款		2,287,426.75	3,445,038.04	1,157,611.29
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		169,726,834.64	172,593,376.75	2,866,542.11
非流动负债：				
长期借款		24,520,000.00	23,520,000.00	-1,000,000.00
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		8,564,244.44	8,564,244.44	-
递延所得税负债		376,968.00	376,968.00	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		33,461,212.44	32,461,212.44	-1,000,000.00
负债合计		203,188,047.08	205,054,589.19	1,866,542.11
所有者权益：				
股本		115,000,000.00	115,000,000.00	-
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		130,649,156.35	130,649,156.35	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		5,898,138.19	5,542,148.60	-355,989.59
未分配利润		53,083,243.65	49,879,337.32	-3,203,906.33
所有者权益合计		304,630,538.19	301,070,642.27	-3,559,895.92
负债和所有者权益总计		507,818,585.27	506,125,231.46	-1,693,353.81

法定代表人：成锐

主管会计工作负责人：陶睿

会计机构负责人：陶睿

母公司利润表差错更正表

编制单位：江苏汇博机器人技术股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项目	说明	更正前	更正后	差异数
一、营业收入		174,761,637.59	174,761,637.59	-
减：营业成本		97,984,789.32	97,984,789.32	-
税金及附加		191,638.89	162,424.25	-29,214.64
销售费用		19,775,237.96	20,320,569.10	545,331.14
管理费用		17,008,715.32	17,484,717.57	476,002.25
研发费用		18,587,391.78	18,370,078.88	-217,312.90
财务费用		4,036,454.61	4,036,454.61	-
其中：利息费用		3,927,971.71	3,927,971.71	-
利息收入		150,718.53	150,718.53	-
加：其他收益		6,369,555.56	6,369,555.56	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-839,325.31	-836,447.98	2,877.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,513.29	5,513.29	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,713,153.25	21,941,224.73	-771,928.52
加：营业外收入		355,112.09	355,112.09	-
减：营业外支出		420,324.57	420,324.57	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,647,940.77	21,876,012.25	-771,928.52
减：所得税费用		1,997,812.11	1,949,271.90	-48,540.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,650,128.66	19,926,740.35	-723,388.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,650,128.66	19,926,740.35	-723,388.31
（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		-	-	-
（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		-	-	-
六、综合收益总额		20,650,128.66	19,926,740.35	-723,388.31
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		—	—	
（二）稀释每股收益（元/股）		—	—	

法定代表人：成锐

主管会计工作负责人：陶睿

会计机构负责人：陶睿

江苏汇博机器人技术股份有限公司

前期会计差错更正专项说明

(除特别注明外, 本说明金额单位均为人民币元)

江苏汇博机器人技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2021年发现以下前期会计差错事项, 本公司已对此相关会计差错进行了更正, 并对前期财务报表进行了追溯调整。

根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司信息披露及会计业务问答(三)》的相关规定, 本公司现将前期差错更正说明如下:

一、前期会计差错更正的原因

公司编制2019年度财务报表时, 部分会计处理及财务报表披露存在差错。为更准确反映2019年度的经营成果, 如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间收入、成本、费用情况, 经本公司2021年04月26日第二届董事会第十一次会议批准, 对前期会计差错进行追溯调整。

本文更正金额均为更正后财务报表数据减去更正前报表数据。

二、前期差错更正项目说明

2019年度财务报表更正涉及资产总额-1,314,831.58元, 权益总额-7,589,557.54元, 净利润-1,999,640.82元。

1、应收票据: 更正金额334,007.53元。

更正原因: 6+9银行承兑票据分类为应收款项融资减少142,992.47元; 非6+9银行承兑票据期末背书未到期不予终止确认, 增加应收票据477,000.00元。

2、应收款项融资: 更正金额142,992.47元。

更正原因: 6+9银行承兑票据分类为应收款项融资增加142,992.47元。

3、预付款项: 更正金额-1,190,306.29元。

更正原因: 期末预付款项中费用挂账更正-1,190,306.29元。

4、其他应收款: 更正金额-669,084.17元, 其中其他应收款余额更正-723,040.23元, 其他应收款坏账准备更正53,956.06元。

其他应收款余额更正原因: 重分类更正, 涉及金额-1,026.00元; 费用挂账更正

-722,014.23 元。

其他应收款坏账准备余额更正原因：公司根据坏账计提政策更正其他应收款坏账准备。

5、其他流动资产：更正金额 74,938.63 元。

更正原因：应交税费重分类更正，涉及金额 74,938.63 元。

6、递延所得税资产：更正金额-7,379.75 元。

更正原因：均为根据暂时性差异更正递延所得税资产。

7、应付账款：更正金额 5,579,525.26 元。

更正原因：费用跨期更正，涉及金额 5,579,525.26 元。

8、应交税费：更正金额-1,156,286.86 元。

更正原因：多计提的附征税更正，涉及金额-29,214.64 元；应交所得税更正，涉及金额-1,202,010.85 元；应交税费重分类更正，涉及金额 74,938.63 元。

9、其他应付款：更正金额 1,374,487.56 元。

更正原因：跨期费用更正，涉及金额 1,375,513.56 元；重分类更正，涉及金额 -1,026.00 元。

10、一年内到期的非流动负债：更正金额 1,000,000.00 元。

更正原因：一年内到期的长期借款重分类更正。

11、其他流动负债：更正金额 477,000.00 元。

更正原因：非 6+9 银行承兑票据期末背书未到期不予终止确认，增加其他流动负债 477,000.00 元。

12、长期借款：更正金额-1,000,000.00 元。

更正原因：一年内到期的长期借款重分类更正。

13、盈余公积：更正金额-355,989.59 元。

更正原因：根据净利润更正法定盈余公积。

14、未分配利润：更正金额-7,129,089.80 元。

更正原因：上述事项累计影响。

15、少数股东权益：更正金额-104,478.15 元。

更正原因：根据子公司更正后的所有者权益更正。

16、税金及附加：更正金额-29,214.64 元

更正原因：多计提的附征税更正，涉及金额-29,214.64 元。

17、销售费用：更正金额 784,356.08 元。

更正原因：跨期费用更正，涉及金额 784,356.08 元。

18、管理费用：更正金额 1,739,485.11 元。

更正原因：费用跨期更正，涉及金额 731,142.25 元；免租期租金确认更正，涉及金额 1,008,342.86 元。

19、研发费用：更正金额-233,618.13 元。

更正原因：费用跨期更正，涉及金额-233,618.13 元。

20、信用减值损失：更正金额 4,963.39 元。

更正原因：根据坏账计提政策更正坏账准备。

21、所得税费用：更正金额-256,404.21 元。

更正原因：根据利润总额及暂时性差异更正本期所得税费用及递延所得税费用。

三、其他需要说明的事项

为了更好的理解公司上述会计差错更正事项，本专项说明应当与已公告的 2019 年度合并及母公司财务报表一并阅读。

江苏汇博机器人技术股份有限公司

